

VIETIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2019

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América- USD)

1. ENTIDAD QUE REPORTA:

VIETIC CIA. LTDA. Es una compañía limitada constituida en Ecuador en la ciudad de Quito el 13 de Julio de 1989, su actividad principal es la compra y venta de equipos, accesorios y repuestos de topografía, geodesia e ingeniería. Como complemento a esta actividad principal realiza consultorías en topografía e ingeniería; así como también presta servicio de mantenimiento, capacitación y alquiler de los antes mencionados equipos, accesorios y repuestos.

La dirección registrada de esta compañía es Quito, Acuña Oe3-253 y Av. América.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a).- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad Monetaria (u.m.) de la República del Ecuador (Dólar de los Estados Unidos de Norte América).

La elaboración y emisión de los estados financieros según NIIF hasta el 31-12-2019 fue autorizada a Gerencia de VIETIC CIA. LTDA. La Junta General de Accionistas reunida el 24 de Marzo de 2020 aprueba los estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las respectivas Notas y Políticas Contables.

b).- Bases de Preparación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio de Valor actual de mercado (valor razonable).

c).- Usos de Estimaciones y Juicios.

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de esta empresa son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos e Inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Cuentas por Cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. La empresa tiene como política dar un plazo de hasta 90 días.

Valuación de Inventarios.- Al costo de adquisición, que no excede a los correspondientes valores netos de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Bienes e Instalaciones.- Se muestran al costo de adquisición y en el caso de activos fijos ya totalmente depreciados y que aún son útiles como tales para la compañía al 31-12-2010, la valuación se hizo a valores de mercado por parte de la Gerencia de VIETIC CIA. LTDA. Respecto a los demás activos fijos que están totalmente depreciados y que ya no existen en la compañía o; que existen, pero no están siendo utilizados por la Compañía a éstos se les dio de baja, para su control extracontable.

El costo de bienes e Instalaciones se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, como sigue:

Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo de Laboratorio	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	5 años

El valor residual que se dejará en cada activo fijo será:

Para todos los activos fijos adquiridos hasta 31-12-2010, no se ha dejado valor residual; pero, para los que se adquieran con fecha posterior al 31-12-2010 el valor residual será:

Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Laboratorio	10%

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	10%

Otros Activos.- En este campo van los demás activos no considerados anteriormente.

Cuentas Por Pagar.- Han sido valuadas a su valor nominal y su plazo depende de la política de crédito de cada proveedor.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Esta constituida de acuerdo con disposiciones legales para el año 2012 a la tasa del 23% anual y es registrada en los resultados del año respectivo. A partir del año 2013 la tasa por este concepto será del 22% anual, salvo que exista otra disposición legal.

Provisión para Participación a Trabajadores.- Está constituida de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 15% de participación de las utilidades.

Intereses.- Se llevan a resultados en base a su causación.

Provisión para Jubilación.- Se llevó a resultados al 01-01-2012 como resultado de la implementación de las NIIF, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente y se continuará en forma similar en los siguientes años. Este cálculo se suspende a partir del año 2018, previa consulta al SRI quien nos manifiesta que de acuerdo a la Ley de Reactivación Económica Art. 28 numeral # 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno ya no es obligatorio realizar el estudio actuarial a partir del año 2018. En el año 2019 se consideró la provisión para jubilación patronal correspondiente al año 2018 y 2019 calculado en base al estudio actuarial de 2017.

Provisión para Desahucio.- Se llevó a resultados al 01-01-2012 como resultado de la implementación de las NIIF, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente y se continuará en forma similar en los siguientes años. Este cálculo al igual que la Jubilación Patronal se suspende a partir del año 2018. En el año 2019 se consideró la provisión para desahucio correspondiente al año 2018 y 2019 calculado en base al estudio actuarial de 2017.

Moneda Extranjera.- Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados al tipo de cambio apropiado vigente a la fecha del Balance General.

Las diferencias en cambio originadas por ajustes y cancelaciones de activos y pasivos denominados en moneda extranjera son registradas contablemente afectando a los resultados del año.

4. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Un resumen de Caja y Equivalentes de Caja es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Caja-Bancos	\$ 47.268,99	\$ 4.491,65
	<hr/>	<hr/>
Total	\$ 47.268,99	\$ 4.491,65
	=====	=====

VIETIC CIA. LTDA., se maneja con tres bancos cuyos saldos al 31-12-2019 son los siguientes:

Banco	Tipo de Cuenta	# Cuenta	Saldo
Pichincha	Corriente	3024843704	\$1.091,92
Pichincha	Ahorros	2202666087	\$1.690,48
Pichincha	Póliza para créditos		\$500,00
Pacífico	Corriente	7624255	\$126,45
Procredit	Corriente	19037802417	\$1.030,20
	Total Bancos		<hr/> \$4.439,05
	Caja Chica		<hr/> \$52,60
	Total Caja-Bancos		<hr/> \$4.491,65 <hr/>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

No se aplicó el cálculo del Valor Actual. (Anexo #1)). Para el año 2019 no se calculó el deterioro aplicando la tasa de 8.10%, por tanto a este valor no se aplicó el 22% de Impuesto a la Renta (Anexo # 2). Se mantuvo el valor correspondiente al año 2018.

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Clientes Nacionales	\$ 22.728,17	\$ 71.606,51
Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$ -229,67	\$ -229,67
Préstamo a empleados (Anticipo Empleados)	\$ 2.720,84	\$ 3.373,96
Préstamo a Accionistas	-	-
	<hr/>	<hr/>
Total	\$ 25.219,34	\$ 74.750,80
	=====	=====

3.- INVENTARIOS

En base a su valor neto de realización no se calculó su deterioro para el año 2019. Se mantiene los datos del 2018 (Anexo #6). Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Inventarios	\$ 239.000,94	\$ 244.817,38
Provisión por Deterioro de Inventarios	\$ -22.656,98	\$ -22.656,98
	<hr/>	<hr/>
Total	\$ 216.343,96	\$ 222.160,40
	=====	=====

6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

No se calculó aplicando su valor actual a la tasa del 8.10%. (Anexo # 3).

Un resumen de Gastos Anticipados y otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Anticipo a Proveedores	\$ 21.328,28	\$ 17.407,66
Provisión por Deterioro Anticipo Proveedores	\$ -1.270,65	\$ -1.270,65
Otras Cuentas por Cobrar:		
Retención en la Fuente de Clientes	\$ 5.727,66	\$ 10.177,79
Crédito Tributario próximo mes	\$ 2.770,00	\$ 12.437,79
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 1.018,38	\$ 489,48
	<hr/>	<hr/>
Total	\$ 29.573,67	\$ 23.105,06
	=====	=====

Anticipo a Proveedores constituye anticipo entregado a proveedores extranjeros (Leica Suiza y Stonex).

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Sobre depreciación acumulada de propiedad planta y equipo revalorizados al 31-12-2010 se aplicó el 22% de I.R. (Anexo # 7).

Los movimientos de propiedades, planta y equipo, fueron como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Saldos netos	\$ 115.097,64	\$ 115.617,64
Depreciación	\$ -69.778,23	\$ - 79.094,00
Saldos netos al fin de año	<u>\$ 45.319,41</u>	<u>\$ 36.523,64</u>
	=====	=====

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al no calcular su valor actual a la tasa del 8.10% no se obtuvo otros ingresos. (Anexo # 8). El resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Proveedores Nacionales	\$ 7.703,80	\$ 1.502,26
Proveedores Extranjeros	\$ 67.689,75	\$ 107.854,18
Total	<u>\$ 75.393,55</u>	<u>\$ 109.356,44</u>
	=====	=====

9. CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS

No se aplicó la TIR respectiva la misma que no nos generó un Interés Financiero no devengado. (Anexo # 11). En Mayo de 2019 Ing. Jacob Esaúl Villacís realiza a nivel personal un préstamo en el BIESS para cancelar todos los créditos que Vietic Cía. Ltda. mantenía pendientes con Banco Pichincha, el mismo que mes a mes se ha ido abonando para cubrir su préstamo al BIESS.

Un resumen a esta fecha de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Banco Pichincha	\$ 22.992,69	\$ 0,00
Interés Financiero no Devengado	-	
Total	<u>\$ 22.992,69</u>	<u>\$ 0,00</u>
	=====	=====

10. ANTICIPO DE CLIENTES

No se calculó el valor actual a la tasa del 8.10%, por tanto no nos generó Otros Ingresos (Anexo# 10).

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Anticipo de Clientes	\$ 43.361.49	\$ 34.074,35
Total:	<u>\$ 43.361,49</u> =====	<u>\$ 34.074,35</u> =====

11. CUENTAS LABORABLES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Aportes al IESS por Pagar	\$ 1.343,42	\$ 1.432,38
Préstamos IESS por Pagar	\$ 1.064,90	\$ 1.194.69
Fondos de Reserva	\$ 418.13	\$ 418.84
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 1.855,68	\$ 1.869,28
Total:	<u>\$ 4.682.13</u> =====	<u>\$ 4.915,19</u> =====

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
1% Retención Fuente Compras	-	\$ 20,89
IVA Retenido 30%, 70% y 100%	\$ 108.70	\$ 275,71
10% Honorarios y Servicios	-	\$ 5,47
2% Retención en la Fuente	-	\$ 91,36
12 % IVA en Ventas por Pagar	\$ 9.836,64	\$ 9.534,21
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 354.51	\$ 3.830,02
Retención en relación de dependencia	-	\$ 5,77
Total:	<u>\$ 10.299,85</u> =====	<u>\$ 13.763,43</u> =====

13. IMPUESTO A LA RENTA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Utilidad según estados financieros	\$ 889,14	\$ 6.209,87
15% participación trabajadores	\$ -133,37	\$ - 931,48
Gastos no deducibles según libros	\$ 855,64	\$ 263,52
Gastos no deducibles según las NIIF	-----	\$ 11.867,28
(.) Ver detalle adjunto	_____	_____
Utilidad Gravable	\$ 1.611,41	\$ 17.409,19
23% y 22% I.R. cargado a resultados (2012,2013-2019)	\$ 354,51	\$ 3.830,02
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	\$ 3.628,22	\$ 489,48
(-) Anticipo Pagado de Julio a Noviembre 2019	\$ 1.018,38	\$ 489,48
(=) Anticipo pendiente pagado en Abril 2019	\$ 2.609,84	-
(-) Ret. Fuente Que nos realizaron en el ejercicio fiscal	\$ 3.335,11	\$ 7.077,89
(-) Ret. Acumuladas de años anteriores	\$ 2.380,63	\$ 3.105,90
Total Impuesto a la Renta a nuestro favor	\$ 3.105,90	\$ 6.843,25
	=====	=====

VALOR IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DE VIETIC AL 31-12-2019 ES \$ 6.843,25.

(*) De acuerdo a la tabla en el año 2018 como no se tuvo que pagar Impuesto a la Renta y se tuvo un valor a nuestro favor de \$ 3.105,90; en el ejercicio 2019, tuvimos que pagar un anticipo de Impuesto a la Renta de \$ 489,48, valor que se canceló en partes iguales desde julio a noviembre de 2019.

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se ajustó las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio considerando las provisiones correspondientes al año 2018 y 2019 en base al cálculo actuarial del año 2017, valor que se consideró no deducible para efecto del impuesto a la renta del año 2019.(Anexo # 9).

En el año 2018 no se realizó el estudio actuarial conforme a lo establecido en la Ley de Reactivación Económica Art. # 28 Numeral # 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el que se indica que a partir del 2018 ya no es obligatorio el estudio actuarial.

Un resumen de provisiones por beneficios a empleados por pagar es:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Provisión por Jubilación Patronal	\$ 29.142,86	\$ 37.801,83
Provisión Desahucio	\$ 11.061,86	\$ 13.873,84
	<hr/>	<hr/>
Total	\$ 40.204,39	\$ 51.675,67
	=====	=====

15. PASIVOS DIFERIDOS

Los pasivos diferidos al 31-12-2016 se dan de baja en el año 2017. Un resumen de pasivos diferidos es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2018	2019
Pasivo por Ingreso Diferido	-	-
	<hr/>	<hr/>
Total	-	-
	=====	=====

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado y suscrito en participaciones ordinarias de USD 0.04 cada una, consiste de \$. 3.256,00.

Reserva de Capital.- Incluye los valores de las cuentas reserva por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del Patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta al 31-12-2019 es de \$ 51.157,94 y no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50%

Capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad al 31-12-2019 es de \$ 2.631,71.

Reserva Facultativa o Estatutaria.- Como Reserva Facultativa la compañía dispone de \$ 2.781,89 al 31-12-2019.

17. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31-12-2010 VIETIC CIA. LTDA. Revalorizó sus activos Fijos, teniendo como resultado por Superávit por Valuación de Activos Fijos la suma de \$ 4.799,98.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados provenientes de la aplicación por primera vez de las NIIF

(RANNIF) al 31-12-2010 fue de - \$ 73.200,65.

Utilidad Acumulada de los años 2010, 2011, 2012,2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018 suman \$111.466,11 (*)

Utilidad Neta del Ejercicio 2019 es de \$ 1.448,37.

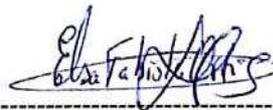
En el mes de mayo de 2019, previo a la retención de I.R respectiva, se pagó \$ 326,11 al Sr. Publio Enrique Casares Vega por utilidades correspondiente a los años 2014 hasta 2019.

La Junta General de Accionistas en sesión del 24 de Marzo de 2020, acordó pagar dividendos en el momento que considere adecuado para el efecto previo a la realización de las retenciones respectivas.



Ing. Jacob Esaúl Villacís

GERENTE



Lic. Elsa Ortiz Córdova

CONTADORA

REG. # 23201