

## **VERANERA CIA.LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

---

### **1. Entidad que Informa**

VERANERA CIA.LTDA., que fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Guayaquil el 13 de mayo de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo distrito con fecha del 01 de junio de 1977. Las oficinas y actividades se desarrollan en la ciudad de GUAYAQUIL, Km 2.5 Av. Juan Tanca Marengo Centro Comercial Dicientro Oficina No 8 Plana Alta, la actividad principal es la Representación de Empresas.

### **2. Bases de Preparación**

#### **a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de VERANERA CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2018 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

#### **b) Base de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### **c) Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de VERANERA CIA.LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **d) Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones subyacentes, son revisadas periódicamente. Las revisiones en las estimaciones contables se reconocen de forma prospectiva.

La Administración de la Compañía, considerando los elementos actuales de los estados financieros, estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tendrá un efecto material o de relevancia en la situación financiera o en los resultados de operación de la Compañía al 31 de diciembre del 2018.

### **NOTAS EXPLICATIVAS**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. -**

La compañía VERANERA CIA.LTDA., registrara en **efectivo o equivalente de efectivo** partidas como: **caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo**, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses), detallamos a continuación:

	Diciembre 31, 2018
Caja chica	0
Bancos	50,081.58
Inversión Corto Plazo	35,840.35
	<u>85,921.93</u>

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -**

---

La compañía VERANERA CIA.LTDA., reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

	Diciembre 31, 2018
No Relacionados Exterior	46,127.50
Préstamos Empleados	1,360.00
Otras cuentas por cobrar	45,665.06
(-) Provisión Ctas. Incobrables	456.65
	<u>92,695.91</u>

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

---

La compañía VERANERA CIA.LTDA., registrará los créditos tributarios por Impuesto al **valor agregado e impuesto a la renta**, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido **compensados** a la fecha.

	Diciembre 31, 2018
IVA en compras	40,703.97
Retenciones de IVA	
Crédito Tributario IR	82.24
Total	<u>40,786.21</u>

## **ACTIVO NO CORRIENTE**

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

---

La compañía VERANERA CIA.LTDA., registrará dentro de ese rubro los activos de los cuales sea **probable obtener beneficios futuros**, se esperan

utilicen por **más de un período** y que el **costo** pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la **producción o suministro de bienes y servicios**, o se utilicen para propósitos administrativos.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Edificios 20-40 años
- Planta y maquinaria 10-15 años
- Equipos y vehículos 3-8 años
- El terreno no se deprecia

	Diciembre
	31, 2018
	<hr/>
Muebles y enseres	30,346.64
Equipos de Computación	8,931.50
Maq. Equipo Instalaciones	484.00
Vehículos	47,312.50
(-) Dep. Acumulada	54,116.22
	<hr/>
	32,958.42
	<hr/>

Toda **adquisición** de activos fijos debe ser **aprobada** por el Gerente General o por un funcionario delegado por éste.

Las **adquisiciones** de activos fijos mayores a **US \$ 1.000,00** requerirán **obligatoriamente de 3 cotizaciones** de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.

El departamento de contabilidad deberá disponer de un **listado completo** de los activos fijos, que sirva de soporte del balance general; así mismo llevará un detalle de los activos **totalmente depreciados**, los cuales se darán de baja de las cuentas del balance y se controlarán en cuentas de orden.

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

La compañía VERANERA CIA.LTDA., registrará como **obligaciones** provenientes exclusivamente de las **operaciones comerciales** de la entidad en favor de terceros, así como los **préstamos** otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas por pagar se registran a su **valor nominal**; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se **difiere** hasta los períodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

#### **Cuentas y Documentos por Pagar Corriente**

	Diciembre
	31, 2018
	<hr/>
Proveedores Locales	1,505.29
IESS	691.20
Impuesto a la Renta del Ejercicio	444.66
Participación de Trabajadores	153.54
Total	<hr/>
	2,794.69
	<hr/>

#### **Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente**

	Diciembre
	31, 2018
	<hr/>
Obligaciones con Empleados	10,621.65
Jubilación Patronal	100,728.29
Deshaucio	43,139.11
Total	<hr/>
	154,489.05
	<hr/>

## **PATRIMONIO NETO**

### **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO. -**

La compañía VERANERA CIA.LTDA., registrará el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador

	Diciembre
	31, 2018
	<hr/>
Capital	100,000.00
Aportes Accionistas	712.42
Total	<hr/>
	100,712.42
	<hr/>

### **RESERVA LEGAL. -**

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía VERANERA CIA.LTDA., reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

**Art. 109.-** La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.

En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

**Art. 297.-** Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

	Diciembre
	31, 2018
Reserva Legal Acumulada	79.16
Reserva Facultativa	0.00
Total	79.16

## **RESULTADOS ACUMULADOS**

### **GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS. -**

La compañía VERANERA CIA.LTDA., registrará el saldo de las utilidades y pérdidas netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

	Diciembre
	31, 2018
Ganancias Acumuladas	1,860.93
Pérdidas Acumuladas	-2,634.34
Total	-773.41

## **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

### **GANANCIA NETA DEL PERIODO. -**

La compañía VERANERA CIA.LTDA., registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para reserva legal, participación a trabajadores e impuesto a la renta.

	Diciembre
	31, 2018
Utilidad del Ejercicio	425.39
Total	425.39

## **PREPARACION Y PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

VERANERA CIA.LTDA., podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

1. **Un único estado**, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.
2. **Dos estados**, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF.

Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.

  
Sr. Kanji Furuki  
Gerente General

  
Ing. Daniel Tapia V.  
Contador