

VANIA INDUSTRIA DE TRANSFORMADORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 29 de mayo del año 2015 con el nombre de VANIA INDUSTRIA DE TRANSFORMADORES CIA. LTDA. La actividad principal de la compañía es fabricación de transformadores de distribución.

La Compañía no mantiene Inversiones en acciones o participaciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no se cotizan en el Mercado de Valores.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeña y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No.08.G.DSC.010 de fecha Noviembre 20 del 2008 y publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31 del 2008 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de fecha Enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los Estados Financieros del periodo 2013, fueron los primeros que la Compañía preparo aplicando las NIIF para PYMES.

Los importes de los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la Republica del Ecuador.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto el periodo actual como los futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos*
- b) Calculo de provisiones por beneficios a empleados*
- c) Vida Útil de Propiedades y Equipos*

VANIA INDUSTRIA DE TRANSFORMADORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la compañía en bancos locales.

4.2 Cuentas por Cobrar Clientes y Anticipo Recibidos

Al final de cada periodo sobre el que se informa son revisadas las cuentas por cobrar clientes en la cual se analiza si se efectúa la provisión por incobrabilidad, en este periodo no se desarrolla dicha provisión porque se considera que se mantiene una cartera de clientes que se va a cobrar en su totalidad. Los Cobros de Ventas Diferidas son registrados como Anticipos de Clientes y transferidos posteriormente a ingresos conforme lo indicado en la política contable para el reconocimiento de ingresos. (Ver Nota 4.B)

4.3 Inventarios.-

Están registrados al costo promedio de compra.

4.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Están registrados al costo de adquisición y cualquier eventualidad perdida por deterioro de valor acumulado. Los activos son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil, estimada en 20 años para edificios, 10 años para equipos de oficina, Muebles y Enseres y Maquinarias y Equipos, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Se ha implementado como política contabilizar al costo valores superiores a 300,00 y registrar sus depreciaciones mensuales por el método de línea recta.

4.5 Provisión para prestaciones Sociales.- *La Compañía realiza cada mes las provisiones necesarias para atender las obligaciones correspondientes a las prestaciones sociales de trabajadores.*

4.6 Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta.- *Están constituidos de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para impuesto a la renta para sociedades y son registrados en los resultados del año.*

A partir del ejercicio 2010, entro en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función al Art. 41 de la Ley de Orgánica de Régimen Tributario Interno.

VANIA INDUSTRIA DE TRANSFORMADORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La Referida Norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo.

4.7 Reserva Legal.-

De las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

4.8 Reconocimiento de Ingresos por Actividades Ordinarias.-

Los Ingresos de las actividades ordinarias están categorizados por los ingresos obtenidos de la venta de Transformadores gravados con tarifa 12%

4.9 Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los Costos y Gastos se imputan en las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

BANCOS GUAYAQUIL Y PACIFICO	10.052,24
CAJA	<u>381,95</u>
TOTAL	10.434,19

San Valores de Libre disponibilidad que están compuesto por el saldo de efectivo

VANIA INDUSTRIA DE TRANSFORMADORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6.- CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES NO RELACIONADOS

ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	53.526,06
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	<u>0,00</u>
NETO	53.526,06

El saldo de clientes, constituye crédito otorgado a los clientes con un plazo de 30 a 60 DIAS, la compañía tiene como política no cobrar intereses sobre los créditos concedidos.

7.- ANTICIPOS IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	6.213,88
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	<u>0,00</u>
TOTAL	6.217,88

Son valores que se aplican mes a mes por efecto de las ventas y compras con IVA. El Crédito Tributario de I.R. se aplicara con resultados ejercicios posteriores.

8.- INVENTARIOS

INVENTARIO DE MATERIALES DE PRODUCCION	<u>38.453,06</u>
TOTAL	38.453,06

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		<u>0,00</u>
TERRENO	<u>0,00</u>	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		<u>807,02</u>
EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>807,02</u>	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>-322,85</u>
NETO		474,17

VANIA INDUSTRIA DE TRANSFORMADORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PORCENTAJES DE DEPRECIACION	%	VIDA UTIL
EDIFICIO	5%	20 AÑOS
VEHICULO	20%	5 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA:	10%	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN:	33%	3 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%	10 AÑOS

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS		<u>8.940,71</u>
OBLIGACIONES LABORALES		<u>15.774,02</u>
SUELDOS POR PAGAR	0,00	
DECIMO TERCER SUELDO	3.449,97	
DECIMO CUARTO SUELDO	2.374,54	
VACACIONES	3.584,01	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2.440,16	
IESS		24.680,34
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		<u>10.321,99</u>

Con los proveedores tenemos plazos de 30 a 60 días para los respectivos pagos, sin intereses que nos cause por los créditos concedidos.

VANIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (ANTICIPOS A CLIENTES)

NOMBRE DE CUENTA: ANTICIPOS CLIENTES NO RELACIONADOS

FECHA	DESCRIPCION	TOTAL
03/03/2017	INGRESO DE BODEGAS VALLEJO	4,000.00
20/03/2017	ANTICIPO DE URB. FLORAL	1,200.00
22/03/2017	ANTICIPO DE BIMAXE	3,000.00
23/03/2017	ANTICIPO DE RODOLFO GUERRERO - CAFIRSA	613.84
23/3/2017	ANTICIPO BEJARANO	11,458.40
30/03/2017	ABONO DE DIANA ALVARADO	3,000.00
24/4/2017	ANTICIPO BIMAXI	1,482.00
27/4/2017	ANTICIPO BIMAXI	10,000.00
07/06/2017	ANTICIPO DE NOHERI	600.00
08/06/2017	ABONO DE DANIEL SANTOS	400.00
08/06/2017	ABONO DE DANIEL SANTOS (POR EL TRANSFORMADOR)	3,640.00
14/06/2017	ANTICIPO de NOHERI	200.00
15/06/2017	ANTICIPO DE BEJARANO	6,150.00
19/06/2017	ABONO DE SR. SANTOS DE SANTA LUCIA	3,000.00
22/06/2017	ABONO DE COLEGIO JEAN PIEGET \$3250, ING. LUIS SUCRE \$ 2400	5,650.00
29/06/2017	ANTICIPO de RODACE \$ 1000	1,000.00
10/7/2017	ANTICIPO BEJARANO	3,154.54
10/8/2017	ANTICIPO VERFJUBIR	120.00
4/8/2017	ANTICIPO GEOVANNY LAPO	300.00
28/8/2017	ANTICIPO ROMANOS	650.00
29/8/2017	ANTICIPO SR. QUINTEROS	1,300.00
4/9/2017	ANTICIPO EMPRENDISCORP \$300 Y ANGEL SANCHEZ \$ 200,00	500.00
8/9/2017	ANTICIPO DANIEL WONG	2,500.00
4/10/2017	ANTICIPO FREDDY NEGRETE	600.00
12/10/2017	ANTICIPO DANIEL SANTOS	2,300.00
16/10/2017	ANTICIPO JUAN ALARCON	1,000.00
17/10/2017	ANTICIPO JUNTA DE RIEGO HUIGUERON	5,700.00
17/10/2017	ANTICIPO	150.00
18/10/2017	ANTICIPO EDGAR DIAZ	3,330.00
20/10/2017	ANTICIPO JULIO LANDI	60.00
24/10/2017	ANTICIPO DANIEL SANTOS	965.00
25/10/2017	ANTICIPO ROTDIUR	2,718.40
26/10/2017	ANTICIPO SRA. LEN, VENTA DE NUCLEO Y LUIS SUCRE	4,846.00
26/10/2017	ANTICIPO NEGOMULTIPLES	700.00
30/10/2017	ANTICIPO INDUTORRES	1,240.00
30/10/2017	ANTICIPO LUIS LOPEZ 2900, JULIO LANDI 300	3,200.00
30/10/2017	ANTICIPO NEGOMULTIPLES	1,000.00
30/11/2017	ANTICIPO ING. GUSTAVO GONZALEZ	1,000.00

30/11/2017	ABONO DE INMOHABITAR \$ 1100 ABONO DE DANIEL SANTOS \$ 600 (EN 20 SACOS DE ARROZ) ABONO DE SR. ALEX MORAN \$300 VENTA DE ACEITE S/F \$ 50	2,000.00
30/11/2017	ABONO DE SRA. LEN \$ 1200 VENTA DE TRANSFORMADOR S/F \$ 750	1,200.00
30/11/2017	ABONO DE NEGOMULTIPLE \$ 2730	3,030.00
30/11/2017	ABONO DE RICARDO CAMACHO \$ 300 ANTICIPO DE MARTHA VEINTIMILLA \$ 1000	1,000.00
30/11/2017	RETIRO DE CTA CTE \$ 1018	380.00
30/11/2017	ANTICIPO CARLOS SACOTO	300.00
30/11/2017	ABONO DE RICARDO CAMACHO	2,000.00
30/11/2017	DEPOSITO DE ANGEL SANCHEZ	400.00
30/11/2017	ABONO DE RICARDO CAMACHO	2,994.00
30/11/2017	ABONO DE CRILARSA	2,000.00
30/11/2017	DEPOSITO DE ANGEL SANCHEZ	430.00
6/12/2017	MIGUEL MORA	1,900.00
7/12/2017	DANIEL SANTOS	1,200.00
11/12/2017	OTM	1,880.00
15/12/2017	FATIMA ABONO PILADORA	2,000.00
18/12/2017	JUSTO CORTEZ	1,500.00
18/12/2017	ANGEL SANCHEZ	2,000.00
18/12/2017	SR. FRANCO	1,952.00
22/12/2017	SUMIPERNOS	1,480.50
27/12/2017	SUMIPERNOS	851.04
28/12/2017	FATIMA ABONO PILADORA	1,000.00
	TOTAL	124,225.72

12.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	1,000.00
PERDIDA DE EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	-70,811.39
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>10,785.48</u>
TOTAL PATRIMONIO	-59,025.91

El capital autorizado es por 800 dólares americanos y pagados, constituido por 1000 acciones ordinarias a un costo de 1 dólar c/u

**VANIA INDUSTRIA DE TRANSFORMADORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

9.- COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos Adquiridos.- La Administración considera que no existen contratos suscritos con terceras que comprometan los activos de la compañía al 31 de diciembre del 2017.

b) Contingencias.- La Administración revela que no existen contingencias operativas, tributarias o laborales que puedan originar el registro de eventuales pasivos contingentes al 31 de diciembre del 2017.

10.- EVENTOS SUBSECUENTES

No han Ocurrido Eventos o Circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros.

11.- INFORME

En Cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las Notas Correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para la revelación o lectura de terceros.

De acuerdo a la Nca número 20, la compañía está catalogada como una empresa en marcha.


C.P.A. MA. GABRIELA RAMIREZ TORRÉS
CONTADORA


SRTA. IVANIYA GUIZADO AYALA
GERENTE GENERAL