



VIZMACONTABLE S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019



VIZMACONTABLE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por el año Terminados al 31 De Diciembre de 2019
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | NOTAS | 2019 | 2018 |
|--|-------|-----------------|-----------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 480,24 | 1.682,84 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC. | | 120,00 | 797,40 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 179,64 | 299,64 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 779,88 | 2.779,88 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 1.385,86 | 1.385,86 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | | - | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.385,86 | 1.385,86 |
| TOTAL ACTIVO | | 2.165,74 | 4.165,74 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | 498,82 | 498,82 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 498,82 | 498,82 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS | | 733,70 | 2.733,70 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 733,70 | 2.733,70 |
| TOTAL PASIVO | | 1.232,52 | 3.232,52 |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL | | 800,00 | 800,00 |
| RESERVAS | | 18,72 | 9,36 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 114,50 | 84,22 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | - | 39,64 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 933,22 | 933,22 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 2.165,74 | 4.165,74 |

TATIANA MAIGUA
GERENTE GENERAL

FANNY VIZCAINO
CONTADORA



VIZMACONTABLE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por el año Terminados al 31 De Diciembre de 2019
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | NOTAS | 2019 | 2018 |
|--|-------|----------|--------------|
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | - | 4.545,00 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | - | (1.120,94) |
| GASTO DE VENTAS | | - | (3.370,02) |
| GASTOS FINANCIEROS | | - | (3,22) |
| GANANCIA OPERACIONAL | | - | 50,82 |
| <hr/> | | | |
| GASTO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | | | |
| GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | - | 50,82 |
| <hr/> | | | |
| GASTO 22% IMPUESTO A LA RENTA | | - | 11,18 |
| INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | - | - |
| GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | - | - |
| GANANCIA DEL AÑO | | - | 39,64 |
| <hr/> | | | |
| GANANCIA ACUMULADA AL INICIO DEL AÑO | | - | - |
| RESERVA LEGAL | | | |
| GANANCIA ACUMULADA AL FINAL DEL AÑO | | - | 39,64 |

TATIANA MAIGUA
GERENTE GENERAL

FANNY VIZCAINO
CONTADORA

VIZMACONTABLE S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
Por el año Terminados al 31 De Diciembre de 2019
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | Ganancias acumulados | | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------|---|--|------------------------------------|-------------------------|
| | Capital Social | Reserva Legal | Ganancias Acumuladas por Adopción NIIF | Ganancias Acumuladas de Periodos Anteriores | Ganancia Neta del Ejercicio | Total Patrimonio |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 800,00 | 0,63 | - | 5,68 | 87,27 | 893,58 |
| Mas (menos): | | | | | | |
| Traslado a ganancias acumuladas: | - | 8,73 | | 78,54 | (87,27) | - |
| ReservA Legal | | - | | | | - |
| Ganancia neta del año 2018 | - | | | | 39,64 | 39,64 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 800,00 | 9,36 | - | 84,22 | 39,64 | 933,22 |
| Mas (menos): | | | | | | |
| Traslado a ganancias acumuladas: | - | - | | 30,28 | (39,64) | (9,36) |
| ReservA Legal | | 9,36 | | | | 9,36 |
| Ganancia neta del año 2019 | - | | | | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | 800,00 | 18,72 | - | 114,50 | - | 933,22 |



TATIANA MAIGUA
GERENTE GENERAL



FANNY VIZCAINO
CONTADORA

VIZMA CONTABLE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
Por el año Terminados al 31 De Diciembre de 2019
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América US\$)

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Cobros en efectivo a clientes | 797,40 | 5.039,19 |
| Pagos en efectivo a proveedores y a empleados | (1.968,82) | (3.673,33) |
| Otros cobros (pagos) en actividades de operación | (11,18) | (3,22) |
| Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación: | <u><u>(1.182,60)</u></u> | <u><u>1.362,64</u></u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: | | |
| Prestamos Recibidos de Terceros | (0,00) | (0,00) |
| Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación: | <u><u>(0,00)</u></u> | <u><u>(0,00)</u></u> |
| Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo: | (1.182,60) | 1.362,64 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año: | 1.662,84 | 320,20 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año: | <u><u>480,24</u></u> | <u><u>1.682,84</u></u> |



TATIANA MAIGUA
GERENTE GENERAL



LIC. FANNY VIZCAINO
CONTADORA

VIZMA CONTABLE
CONCILIACIÓN DE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año Terminados al 31 De Diciembre de 2019
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América US\$)

| | 2019 | 2018 |
|---|------------|----------|
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| <i>Ganancia (Pérdida) neta del año</i> | - | 39,64 |
| <i>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso del efectivo:</i> | | |
| Ajustes por gasto de depreciación | | 408,41 |
| Ajustes por gasto impuesto a al renta | (11,18) | |
| | (11,18) | 448,05 |
| Cambios en Activos y Pasivos (Capital Contable) | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 797,40 | 494,19 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (1.980,00) | 610,53 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - | - |
| (Incremento) disminución en inventarios | - | - |
| (Incremento) disminución en otros activos | - | - |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | - | (637,26) |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 11,18 | 447,13 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | - | - |
| | (1.171,42) | 914,59 |
| <u>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:</u> | (1.182,60) | 1.362,64 |



TATIANA MAIGUA
GERENTE GENERAL



LIC. FANNY VIZCAINO
CONTADORA



1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

VIZMACONTABLE S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792715598001

1.3 Domicilio de la entidad:

Antonio Mancheno OE1-42 Y Av 10 de Agosto

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

VIZMACONTABLE S.A. empresa ecuatoriana, ubicada en la ciudad de Quito, constituida el 12 de Noviembre del 2016, dedicada a la prestación servicios contables, asesoría tributaria, empresarial y financiera, ofrece a sus clientes asesoría efectiva, con el propósito de brindar soluciones a empresas y empresarios que buscan la más alta asesoría en el medio, entendiendo el dinamismo y la apertura de los negocios hoy en día.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 800
- Capital pagado.- US\$ 800

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de acciones 800
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada acción- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

| Accionista | No. Acciones | Valor | Acciones |
|-------------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| TATIANA LIZBETH MAIGUA | 400 | 1,00 | 50,00% |
| FANNY PATRICIA VIZCAINO | 400 | 1,00 | 50,00% |
| Total: | 800 | 1,00 | 100,00% |

1.10 Representante legal:

De acuerdo al acto constitutivo de la compañía VIZMACONTABLE S.A. celebrada el 12 de Noviembre del 2016, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de tres años a la Sra. Tatiana Lizbeth Maigua Ledesma; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Noviembre del 2016

1.11 Personal clave:

| Nombre | Cargo |
|----------------|--------------|
| Fanny Vizcaino | Presidente |
| Tatiana Maigua | Gerente |

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de diciembre del 20179
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019



- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de VIZMACONTABLE S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 26 de marzo de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de VIZMACONTABLE S.A., han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de VIZMACONTABLE S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de VIZMACONTABLE S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.1 Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

2.2 Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor

razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando exista evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

2.3 Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

| Clases de propiedad, planta y equipo | Años de vida útil | Valor residual |
|---|------------------------------|---------------------------|
| Muebles y Enseres | 10 años | 0,00% |
| Equipos de computación | 3 años | 0,00% |

2.4 Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.5 Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.6 Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.7 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo del 22% para este año.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

2.8 Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.9 Ingresos de actividades ordinarias:

Servicios contables, asesoría tributaria, empresarial y financiera

2.10 Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.11 Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

2.12 Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido

que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

6 IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

No tenemos impuesto diferido ya que el para el rubro de jubilación patronal no es reconocido este impuesto por el Servicio de Rentas Internas y se realizo la reversión de dicho impuesto.

14 CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

15 RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.



17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Su actividad principal es el servicio de asesoría a empresa en el área administrativa y contable

18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, servicios básicos, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, jubilación patronal y desahucio del área administrativa de la empresa.

23 SANCIONES.

a. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a VIZMACONTABLE S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

b. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a VIZMACONTABLE S.A, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

24 PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

25 CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

26 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

Al 31 de diciembre de 2019 los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

27 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros- fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas de VIZMACONTABLE S.A. realizada el 26 de Marzo del 2020.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Tatiana Maigua".

Sra. Tatiana Maigua
GERENTE

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Fanny Vizcaino".

Lic. Fanny Vizcaino
CONTADOR