
COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

- (1) **Descripción del Negocio** VANYTIC es una Empresa ecuatoriana constituida en el 2016, con un Capital de ochocientos dólares dividido en ochocientas acciones de un dólar cada una.
- La Empresa se dedica principalmente a la importación y venta al por mayor de artículos de cosméticos y perfumería.
- La Empresa tiene sus oficinas administrativas en la ciudad de Guayaquil.
- (2) **El Entorno del Año 2019** En el año 2019, los resultados brutos disminuyeron en US\$276 mil, con relación al año anterior. En lo principal por una reducción en las ventas (13%).
- (3) **Bases de Presentación de Estados Financieros** Los estados financieros individuales son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008).
- La aplicación de las NIIF exige, a la Administración de la empresa, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables, las estimaciones y otros criterios que sean razonables a las circunstancias.
- Todas las cifras presentadas en este informe están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (US\$).
- (4) **Principales Políticas de Contabilidad**
- (a) **Período de Estados Financieros**
- Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de Diciembre de 2019 para cumplir con disposiciones de la Legislación ecuatoriana. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales.
- (b) **Equivalentes de Efectivo**
- Corresponde a saldos mantenidos en cuentas bancarias a la vista que inmediatamente se convierten en efectivo. Los saldos son conciliados mensualmente por la Administración.

(c) Activos Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019, la Empresa mantuvo activos financieros como Cuentas por Cobrar (a clientes). Los créditos a clientes se realizan con condiciones normales y los saldos por cobrar no generan intereses. Al final del ejercicio, se revisan los saldos de los deudores comerciales para determinar evidencias de irrecuperabilidad.

(d) Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Los principales pasivos corrientes corresponden a Proveedores locales y del exterior y obligaciones tributarias.

(e) Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos se reconocen con la emisión de las facturas por los bienes y servicios que ofrece la Empresa, independientemente de la fecha de cobro.

() Reconocimiento de Costos y Gastos.

Los Costos y Gastos se reconocen cuando los bienes o servicios han sido recibidos, independientemente de su fecha de pago. Los principales Gastos corresponden a Servicios contratados por trámites de Importación y otros Impuestos .

(g) Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) dispone que la Empresa debe pagar el 25% de Impuesto a la Renta sobre la Base Imponible del 2019 (Ingresos Gravados menos Gastos Deducibles, menos participación laboral sobre los resultados). Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta (pagan el 22%). La misma LRTI establece el sistema de Anticipos de este Impuesto que se auto-determinan en la declaración del ejercicio anterior (2018) y se pagan en cuotas iguales en los meses de Julio a Noviembre del ejercicio corriente (2019). La Empresa no generó provisiones o ajustes que puedan, eventualmente, generar Impuestos Diferidos para los ejercicios posteriores.

COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en U.S. Dólares)**

- (5) Administración de Riesgos Financieros** Las actividades de la Empresa, la exponen a una variedad de riesgos financieros, de los cuales resaltamos los siguientes:

(a) Riesgo de Mercado

El mercado de cosméticos, perfumes es altamente competitivo en Ecuador tanto con proveedores locales como fabricantes de ciertas líneas de productos. La Empresa ha logrado mantener su participación en el mercado mayorista (Almacenes) de venta gracias al acceso directo a fabricantes locales y del exterior que le permiten ofrecer precios competitivos y una amplia variedad de productos.

(b) Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las ventas. La estructura de costos y gastos permite a la Empresa tener indicadores razonables de liquidez por lo que, en el corto plazo, sus riesgos de iliquidez son menores.

(c) Riesgo de Crédito concedido por ventas

La administración considera que sus riesgos de incobrables son normales y que la provisión registrada -según la Ley tributaria- es suficientes para cubrir los incobrables que se puedan presentar en el corto plazo.

- (6) Aplicación de actualizaciones a las NIIFs y las NICs.** En opinión de la administración, las enmiendas a las NIIF's, abajo listadas, relacionadas a la actividad de la Empresa y que pudieron aplicarse el año 2019, no han tenido impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los Estados Financieros:

NIIF	Título	Aplicar a partir de:
NIIF 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	Enero 1, 2019
NIIF 3	Combinación de negocios	Enero 1, 2019
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	Enero 1, 2019
NIC 12	Impuesto sobre la Renta	Enero 1, 2019
NIC 23	Costos por préstamos	Enero 1, 2019
NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios c	Enero 1, 2019

COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en U.S. Dólares)**

(7) Efectivo y equivalente de Efectivo

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Banco Pichincha	278.609	9.158
Total...	<u>278.609</u>	<u>9.158</u>

(8) Cuentas y Documentos por Cobrar

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Clientes	(a)	1.665.367	1.136.222
Anticipo a Proveedores	(b)	175.374	-
Otras Cuentas por Cobrar		950	72.483
Subtotal...		<u>1.841.691</u>	<u>1.208.704</u>
(-) Provisión de Incobrables	(c)	(16.341)	(11.050)
Total...		<u>1.825.350</u>	<u>1.197.654</u>

(a) La cartera de clientes es la siguiente:

<u>Clientes</u>	<u>31-dic-19</u>
Dipaso S.A.	1.661.367
Sora Kozmetic San. Tíc. A.S.	4.000
Total...	<u>1.665.367</u>

(b) Incluye principalmente Anticipos por Importaciones.**(c)** El registro de la provisión de Incobrables es la siguiente:

<u>Provisión para Cuentas Incobrables</u>	<u>31-dic-19</u>
Saldo Inicial	(11.050)
(+) Provisión del año	(5.291)
Total...	<u>(16.341)</u>

COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA**NOTAS a LOS Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)**

(9) Inventarios

Corresponde a:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Inventario de cosméticos en Almacén	-	91.634
Total...	-	91.634

(10) Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a valores retenidos por clientes por Impuesto a la Renta sobre las facturas emitidas:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Retenciones en la Fuente	23.595	26.806
Total...	23.595	26.806

(11) Cuentas y Documentos Por Pagar

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Proveedores Locales y del Exterior	(a)	71.948	2.360
Otros	(b)	342.575	134.723
Total...		414.523	137.084

(a) Corresponde a:

<u>Proveedores</u>	<u>31-dic-19</u>
<u>Locales</u>	
Industrial y Comercial Farahon Incfar S.A.	29.640
Compañía Frealsacom Servicios Aduaneros	1.480
Asia Shipping Ecuador S.A.	495
Torres & Torres Agentes de Aduana C.A.	453
Varios	1.066
<u>Exterior</u>	
Hongkongzhipeng Import and Export Co Limited	38.814
Total...	71.948

COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA**NOTAS a LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en U.S. Dólares)**

(b) Corresponde:

	<u>31-dic-19</u>
Dipaso S.A.	339.470
Varios	3.105
Total...	<u>342.575</u>

(12) Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a las siguientes obligaciones

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Con la Administración Tributaria	(a)	228.497	362.822
Total...		<u>228.497</u>	<u>362.822</u>

(a) Corresponde a impuestos retenidos a clientes por liquidarse en el siguiente mes y el Impuesto a la Renta causado del ejercicio.

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Imppto.al Valor Agregado (IVA)		8.099	32.708
Ret. en la Fte del Imppto.a la Renta		310	183
Impuesto a la Renta Causado	(a.1)-(a.2)	220.089	329.930
Total...		<u>228.497</u>	<u>362.822</u>

(a.1) La liquidación del Impuesto a la Renta General Definitivo se detalla así:

<u>Liquidación de Impuesto Causado</u>		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Utilidad Bruta		879.275	1.155.760
(-) Participación a trabajadores		-	-
(+) Gastos No Deducibles		1.079	165.243
(-) Amortización Pérdidas años anteriores		-	(1.283)
Utilidad Gravable		<u>880.355</u>	<u>1.319.720</u>
25% de Imp. a la Renta Causado	(a.1.1)	<u>220.089</u>	<u>329.930</u>

(a.1.1) A partir del 2018 la tarifa general de Impuesto a la Renta corresponde al 25% sobre la base imponible. No obstante la tarifa aumentará tres puntos porcentuales, cuando existan accionistas establecidos en paraísos fiscales.

COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA**NOTAS a LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en U.S. Dólares)**

(a.2) Al cierre del ejercicio, el movimiento de la Provisión para Impuesto a la Renta a Pagar es el siguiente:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Provisión Imp a la Renta del año anterior	329.930	-
(-) Pagos de Impuestos	(329.930)	-
Provisión del Imp.a la Renta año actual	220.089	329.930
Obligación por Imp. a la Renta Definitivo	<u>220.089</u>	<u>329.930</u>

(13) Capital Social

Los accionistas son los siguientes:

<u>%</u>	<u>Accionista</u>	<u>Valor por acción</u>	<u>No. De Acciones</u>	<u>Total</u>
50,00%	Gonzalez Sanchez Karen M.	US\$ 1.00	400	400
50,00%	Salazar Estrella Alexis Ruben	US\$ 1.00	400	400
			Total...	<u>800</u>

(14) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% de 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.

(15) Ventas Netas

El 99,72% corresponde a la facturación a la Empresa Dipaso S.A.:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Ventas	2.352.439	2.729.324
Total...	<u>2.352.439</u>	<u>2.729.324</u>

COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

(16) Costos de Ventas

Corresponde a:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Costo de mercaderías Vendidas	1.215.481	1.281.487
Total...	<u>1.215.481</u>	<u>1.281.487</u>

(17) Gastos de Administración

Son los siguientes:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Servicios de Terceros	(a)	42.616	24.956
Gastos de Arriendo		28.500	15.287
Suministros y Materiales		71	172
Honorarios		3.103	24.195
Gastos Generales	(b)	115.451	155.491
Impuestos Municipales, Tributarios y otros	(c)	66.030	57.421
Estimación de Incobrables		5.291	11.050
Total...		<u>261.062</u>	<u>288.571</u>

(a) Corresponde a Gastos de Importación.

(b) Incluye principalmente US\$110 mil en baja de Inventarios por no estar apto para la comercialización según declaración Juramentada del 24 de Diciembre del 2019.

(c) Incluye en lo principal, US\$44 mil del Impuesto a la Salida de Divisas originadas en transferencias al exterior por la compra de Mercadería.

(18) Otros Ingresos

Corresponde a facturación al exterior de Gastos publicitarios:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Publicidad de Marcas	6.500	-
Total...	<u>6.500</u>	<u>-</u>

COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

(19) Otros Gastos

Incluye:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Gastos Financieros	3.120	3.505
Total...	3.120	3.505

(20) Contingente

La empresa no mantiene contingentes que puedan afectar significativamente los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019.

(21) Eventos Subsecuentes

A la fecha de elaboración de este informe (16 de Junio 2020), no se han producido eventos que pudieren afectar significativamente los Estados Financieros de COMERCIALIZADORA VANYTIC DEL ECUADOR VANYC SOCIEDAD ANONIMA.