

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017**

VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**Nombre de la entidad:**

VICVLA SA

**RUC de la entidad:**

2390030285001

**Domicilio de la entidad:**

GUAYAQUIL

**Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anonima

**País de incorporación:**

Ecuador

**Descripción:**

En la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, del día TRECE DE FEBRERO DEL DOS MIL DIECISIETE, en la Notaria Trigésima Octava del canto Quito compararen con plena capacidad, libertad y conocimiento, a constituir la com

**Estructura organizacional y societaria:**

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

VICVLA SA, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

#### **Representante legal:**

MOLINA CARRILLO ALEXANDER VLADIMIR, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

#### **Línea de negocio:**

- 1 ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA DE IDIOMAS Y CLASES DE CONVERSACION

#### **Otra información**

VICVLA SA, es una franquicia de WALL STREET ENGLISH

#### **Composición empresarial**

Las participaciones de VICVLA SA:

<b>Nombre del accionista</b>	<b>Participaciones</b>	<b>%</b>
MOLINA CARRILLO ALEXANDER VLADIMIR	\$50.00	50.00%
MOLINA CARRILLO VICTOR ROBERTO	\$50.00	50.00%
Total	\$100.00	100%

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

#### (DOLARES)

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

#### 1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2017, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos hasta 31 de Diciembre del año 2017, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos hasta 31 de Diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

#### 1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de VICVLA SA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el nternacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

#### 1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de VICVLA SA, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

#### **1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **1.5. Efectivo y equivalentes de 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. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

#### **1.6. Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

##### **1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a ### 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

##### **1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.**

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

#### (DOLARES)

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

#### **1.7. Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

#### **1.8. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

#### (DOLARES)

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

#### **1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valornominal.

#### **1.10. Préstamos y otros pasivos financieros.**

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran 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, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

#### **Baja de activos y pasivos financieros.**

- Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

#### (DOLARES)

- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (“pass through”); y
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

#### 1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- 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.

#### 1.12. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

#### 1.13. 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, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22%.

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

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

#### (DOLARES)

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 de un 22% para los años 2017.

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.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **1.14. Capital suscrito.**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

#### **1.15. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

## **VICVLA SA**

### **Notas a los Estados Financieros**

**(DOLARES)**

#### **1.16. Costo de ventas.**

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

#### **1.17. Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

#### **1.18. Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

#### **1.19. Estado de Flujos de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

### **2.1. Factores de riesgo.**

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de VICVLA SA, en base a una

## VICVLA SA

### Notas a los Estados Financieros

#### (DOLARES)

metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

#### **2.2. Riesgo financiero.**

##### **2.2.1 Riesgo operacional.**

El riesgo operacional que administra VICVLA SA, gira en torno a la fijación de precios.

##### **2.2.2 Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de VICVLA SA, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

VICVLA SA, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

#### **2.3. Riesgo crediticio.**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de VICVLA SA, son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por

## **VICVLA SA**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **(DOLARES)**

la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

#### **2.4. Riesgo de tasa de interés.**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a VICVLA SA, minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

#### **3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

#### **3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.**

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

**VICVLA SA**

**Notas a los Estados Financieros**

**(DOLARES)**

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

**3.3. Otras estimaciones.**

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

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

**4. ACTIVOS CORRIENTES**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
BANCO PACIFICO	5,163.49	-
Ingresar cuenta	-	-

VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
ISD COMPRAS	116.74	-
IRENTA EN VENTAS	2,825.69	-
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
GARANTIAS PAGADAS	6,000.00	-
ANTICIPO PROVEEDORES	785.71	-
ANTICIPO FRANQUICIA CEIBOES	35,000.00	-
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ingresar cuenta	-	-
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
TARJETAS DE CREDITO	2,979.00	-
CHEQUES VARIOS	14,855.96	-

**5. PASIVOS CORRIENTES**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
PROVEEDORES	7,264.32	-
CLIENTES POR FACTURAR	2,518.50	-

VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<b>PROVISIONES</b>		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
PROVISIÓN D TERCER SUELDO	669.59	-
PROVISIÓN D CUARTO SUELDO	2,336.46	-
OTRAS PROVISIONES	1,648.91	-
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IMPUESTOS SRI POR PAGAR	1,217.30	-
IESS POR PAGAR	1,744.37	-
ROLES POR PAGAR	298.24	-
OBIG. POR PAGAR SOCIOS	2,023.72	-

**6. PASIVOS NO CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
PRESTAMOS ACCIONISTAS	24,448.76	-
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-
<b>JUBILACION PATRONAL</b>	-	-
<b>DESAHUCIO</b>	-	-

**7. PATRIMONIO**

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<b>CAPITAL</b>		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		

VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

CAPITAL SUSCRITO	800.00	-
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>		
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
APORTE SOCIO 1	30,210.00	-
APORTE SOCIO 2	20,000.00	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (+ UTILIDAD) (- PERDIDA)</b>		
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9,925.93	-

**8. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
VENTAS NACIONALES	251,634.81	-
OTROS INGRESOS	13.20	-
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
COMISIÓN TARJETAS	9,473.11	-
PUBLICIDAD Y PROMOSIONES	14,978.57	-
TRANF ALUMNOS	35,000.00	-
REGALIAS	16,005.99	-
ACT CONTRATOS Y LIBROS	7,219.82	-
AMORTIZACION	456.73	-

VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

<b>GASTO DE VENTA</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ingresar cuenta	-	-
ARRIENDO INMUEBLES	26,053.57	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,739.16	-
SERVICIOS BASICOS	3,744.64	-
IVA AL GASTO	12,211.07	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	3,547.64	-
DEPRECIACIONES	2,787.84	-
GASTOS BANCARIOS	402.98	-
HONORARIOS PROFESIONALES	2,709.23	-
SUMINISTROS Y MATERIALES	2,079.60	-
OTROS	3,618.88	-
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
SUELDOS Y SALARIOS	71,421.98	-
BENEFICIOS SOCIALES A INDEMNIZACIONES	8,728.48	-
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	8,542.79	-

**9. PÉRDIDA ACUM. CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(-) SALDO INICIAL	-	-
(-) PROVISIONES DEL AÑO	-	-
(+) BAJAS O REVERSIONES	-	-
(-/+ ) AJUSTES	-	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-



VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	25,360.90	-	-	-	-919.09	24,441.81
Maquinaria y equipo	-	-	1,898.53	-	-	-	-126.57	1,771.96
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	-	-	7,883.88	-	-	-	-1,742.18	6,141.70
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	35,143.31	-	-	-	-2,787.84	32,355.47
Concepto					Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016	
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO					32,355.47		32,355.47	

12. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Periodo anterior

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
SALDO INICIAL (+)	-	-

VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

(+) COMPRAS	-	-
(-) BAJAS INCLUIDA LA (DEPRECIACIÓN DADA DE BAJA)	-	-
(-/+ ) VALOR RAZONABLE	-	-
(-/+ ) TRANSFERENCIA	-	-
(-/+ ) OTROS	-	-
(-) GASTOS DE DEPRECIACIÓN	-	-
SALDO	-	-

**Periodo actual**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
SALDO INICIAL (+)	-	-
(+) COMPRAS	-	-
(-) BAJAS INCLUIDA LA (DEPRECIACIÓN DADA DE BAJA)	-	-
(-/+ ) VALOR RAZONABLE	-	-
(-/+ ) TRANSFERENCIA	-	-
(-/+ ) OTROS	-	-
(-) GASTOS DE DEPRECIACIÓN	-	-
SALDO	-	-
Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-

**13. INTANGIBLES**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
SALDO INICIAL COSTO	-	-
(-) SALDO INICIAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-	-
(+) COMPRAS	5,480.77	-
(-) BAJAS INCLUIDA LA (AMORTIZACIÓN DADA DE BAJA)	-	-
(-/+ ) OTROS	-	-

VICVLA SA

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES)

(-) GASTOS DE AMORTIZACIÓN	-456.73	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	5,024.04	-

14. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Periodo anterior

Concepto	animales en crecimiento	Animales en producción	Plantas en crecimiento	Plantas en producción	Otros	total
(+) SALDO INICIAL	-	-	-	-	-	-
(+) COMPRAS	-	-	-	-	-	-
(-) BAJAS O VENTAS	-	-	-	-	-	-
(+/-) INCREMENTO O DISMINUCIÓN DEL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-
(+/-) RECLASIFICACIÓN	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL	-	-	-	-	-	-

Periodo actual

Concepto	animales en crecimiento	Animales en producción	Plantas en crecimiento	Plantas en producción	Otros	total
(+) SALDO INICIAL	-	-	-	-	-	-
(+) COMPRAS	-	-	-	-	-	-
(-) BAJAS O VENTAS	-	-	-	-	-	-
(+/-) INCREMENTO O DISMINUCIÓN DEL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-
(+/-) RECLASIFICACIÓN	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL	-	-	-	-	-	-
Concepto				Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016	

**VICVLA SA****Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-
----------------------------------	---	---

**15. JUBILACIÓN PATRONAL**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES Y PASADOS	-	-
(+) COSTO FINANCIERO	-	-
(+/-) GANANCIA O PÉRDIDA ACTUARIAL	-	-
(+/-) OTROS	-	-
(-) EFECTO DE LIQUIDACIONES ANTICIPADAS	-	-
(-) BENEFICIOS PAGADOS	-	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-

**16. DESAHUCIO**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES	-	-
(+) COSTO FINANCIERO	-	-
(+/-) GANANCIA O PÉRDIDA ACTUARIAL	-	-
(+/-) OTROS	-	-
(-) EFECTO DE LIQUIDACIONES ANTICIPADAS	-	-
(-) BENEFICIOS PAGADOS	-	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-

**17. ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) SALDO INICIAL	-	-

**VICVLA SA****Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

(+) NUEVAS INVERSIONES	-	-
(+) INTERÉS O ACTUALIZACIÓN DE ANTIGUAS INVERSIONES	-	-
(+/-) AJUSTES	-	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-

**18. OTROS****IMPUESTO A LA RENTA**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	-
(-) PAGOS	-	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-

**PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	-
(-) PAGOS	-	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	-

**DIVIDENDOS**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-

**19. IMPUESTO DIFERIDO**

**VICVLA SA**

**Notas a los Estados Financieros**

**(DOLARES)**

**ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+/-) GENERACIÓN/REVERSION	-	-
(+/-) AFECTACIÓN A RESULTADOS INTEGRALES	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS PYG	-	-

**PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+/-) GENERACIÓN/REVERSION	-	-
(+/-) AFECTACIÓN A RESULTADOS INTEGRALES	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS PYG	-	-