



PERIODO 2019

VICTORIA & CRISTIAN VICRIS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LCDA. ELENA MOLINA F.

Correo: elenamolina1983@hotmail.com



VICTORIA & CRISTIAN VICRIS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACION GENERAL

VICTORIA & CRISTIAN VICRIS CIA. LTDA. es una Compañía Limita constituida en el Ecuador, en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. Su actividad económica principal es la Intermediación del Comercio de Textiles, palettería, calzado y artículos de cuero. prendas de vestir y otras como, tales como:

- Venta al por mayor de prendas de vestir, incluidas prendas (ropa) deportivas.
- Venta al por menor de productos textiles, prendas de vestir y calzado en puestos de venta y mercados.
- Venta al por mayor de relojes, joyas y bisutería.
- Fabricación de artículos confeccionados con cualquier tipo de material textil, incluidos tejidos (telas) de punto y ganchillo:
- Frazadas, mantas de viaje, sobrecamas, cobijas, edredones, ropa de cama, sábanas, mantelería, toallas y artículos de cocina
- Acolchados, edredones, cojines, pufés, almohadas,
- Fabricación de prendas de vestir de cuero o cuero regenerado, incluidos accesorios de trabajo de cuero como: mandiles para soldadores, ropa de trabajo, etcétera.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2.- BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la NIIF para Pymes emitida. Están presentados en moneda de dólares americanos. Dichos estados financieros consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tienen la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

Diciembre 31 2019

Efectivo en caja y bancos (1) 55,35

(1) Al 31 de diciembre del 2019 corresponden a dinero en la cuenta corriente del Banco Produbanco y son de libre disponibilidad.

Cuentas y documentos por cobrar

Diciembre 31 2019

Cuentas por cobrar clientes No Relacionados	(2)	16.231,46
Anticipos Proveedores	(3)	12.219,49

(2) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a el saldo de las facturas emitidas a clientes pendientes de pago.

(3) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a los Anticipos entregados a los proveedores. Por ser el primer período de la compañía el Gasto de Medicina prepagada será devengado en medida de la obtención de resultados.

Activos por Impuestos Corrientes

<u>Diciembre 31</u>		<u>2019</u>
Crédito Tributario (Iva)	(4)	39.808,62
Credito Tributario (Renta)	(5)	5.371,23
Crédito Tributario (ISD)	(6)	3.969,55

(4-6) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a los Activos por Impuestos corrientes como el Crédito Tributario de Iva en la Adquisición e Importación de mercadería, Crédito Tributario de ISD (Impuesto a la Salida de Divisas) y el Crédito Tributario por las retenciones en la fuente de clientes.

Propiedad, Planta y Equipo (7) 2019

Muebles y Enseres	1.921,46
Equipos de Computación	454,47
Depreciación Acum. de Propiedad, Planta y Equipo.	-35,64

(7) Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada. Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo y los porcentajes utilizados para su depreciación son:

- | | |
|----------------------------------|---|
| 1. Maquinaria y Equipos 10 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 10% |
| 2. Muebles y Enseres 10 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 10% |
| 3. Equipos de computación 3 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 33% |
| 4. Vehículos 5 años | Porcentaje de cálculo para depreciación 20% |

Inventarios

<u>Diciembre 31</u>		<u>2019</u>
Inventario de mercaderías en Tránsito (8)		47.429,05

(8) Al 31 de diciembre del 2019 corresponde al saldo del Inventario de mercaderías en tránsito que incluye la materia prima y la Importación y el costo de Mercaderías efectuada en este período.

Cuentas por Pagar

<u>Diciembre 31</u>		<u>2019</u>
Proveedores Locales	(9)	11.185,06
Con Socios Corriente	(10)	64.707,90
Con la Admin. Tributaria	(11)	406,67

Con el Iess	(12)	482,19
Con los Trabajadores	(13)	6.002,76
Participacion Trabajadores	(14)	106,05

(9-14) Al 31 de diciembre del 2019 incluye cuentas por pagar comerciales por servicios y por la adquisición de mercaderías. Cuentas por pagar a los Socios Victora Mera y Cristian Flores quienes efectuaron créditos en Instituciones Financieras para realizar la Importacion de Mercaderías y cubrir con los gastos que requerían el inicio de las operaciones de la compañía. saldo por valores a pagar al SRI, por pagar al Iess, y la participacion trabajadores de las Utilidades del 2019.

Capital Social

<u>Diciembre 31</u>		<u>2019</u>
Capital Suscrito	(15)	400,00

(15) Al 31 de diciembre del 2019 está constituido por 400 acciones que corresponden a \$1.00 cada una el que esta distribuido de la siguiente manera:

Flores Lima Cristian	400	Acciones
Mera Shuguli María Victoria	400	Acciones

Resultados Acumulados

<u>Diciembre 31</u>		<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio	(16)	530,27
Reserva Legal	(17)	70,70

(16) Corresponde al resultado obtenido en el Ejercicio 2019.

(17) Reserva Legal corresponde a la Reserva calculada.

(18) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar como financiamiento, sin embargo, debido a que no ha existido financiamiento los ingresos han sido registrados sin generar ningún descuento.

(19) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(20) Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 13 del 2019; siendo revisados y elaborados por la suscrita


LCDA. ELENA MOLINA F