

VBEE-CELL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2018

**1. INFORMACIÓN
GENERAL**

La compañía con denominación "VBEE-CELL CIA. LTDA", se constituyó mediante escritura pública otorgada por notario en el Cantón Loja, el 12 de abril del 2002 y legalmente inscrita en el Registro Mercantil,

El objeto social es la importación, exportación y comercialización de todo tipo de mercaderías fundamentalmente a lo que tiene que ver con artefactos eléctricos y electrónicos como Teléfonos celulares, así como todo tipo de repuestos y accesorios que tienen que ver con este tipo de mercaderías y sus derivados.

Actualmente se encuentra ubicada en la calle Lourdes 156-47 y Bolívar, perteneciente a la parroquia San Sebastián, Cantón y Provincia de Loja.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**3. BASES DE
PREPARACIÓN**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera la representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos.

- 4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**
- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes 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.

- 5. SEGMENTOS OPERACIONALES**
- Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

- 6. GESTIÓN DEL RIESGO**
- Las actividades de VBEE.CELL CIA. LTDA. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, VBEE.CELL CIA. LTDA no tiene ningún tipo de litigios.

Como toda empresa, VBEE.CELL CIA. LTDA., puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa VBEE.CELL CIA. LTDA., cuenta con una vasta experiencia en la venta de telefonía celular. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con la compañía, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

6.2. Riesgo País

La empresa VBEE.CELL CIA. LTDA., tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

- | | |
|---|---|
| 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo 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. |
| 8. INVENTARIOS | La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales |
| 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 9.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. |

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

9.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Muebles y enseres	10 años

10. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable.

12. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos *o* 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20%. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14.GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

15.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, 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.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
BANCO PICHINCHA	1190,82	13200,33
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1190,82	13200,33

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
PRODUCTO TERMINADO COMPRADOS A TERCEROS	86184,30	100800,00
TOTAL INVENTARIOS	86184,30	100800,00

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
IVA EN COMPRAS	58328,62	61415,85
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	738,51	1210,29
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		503,76
RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES	1210,29	0,00
(-) IMPUESTO A LA RENTA	372,61	0,00
TOTAL CRÉDITO FISCAL	59904,81	62626,14

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	1160,52	1160,52
MUEBLES Y ENSERES	1202,00	1202,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	569,97	449,95
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1792,53	1912,57

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5138,38	10638,00
PROVEEDORES LOCALES	5138,38	10638,00

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días.

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
IVA POR PAGAR	51,56	17,74
RETENCIONES POR PAGAR	137,20	413,53
TOTAL	188,76	413,27

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	1992,58
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	-	298,89
UTILIDAD GRAVABLE	=	1693,69
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	372,61

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Victor B. Rengel C.	300,00	300,00
Angeliito F. Rentería J.	50,00	50,00
Perfecto A. Rentería J.	50,00	50,00
Saldo final	400,00	400,00

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 39415,25

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	299830,80	273097,36
COSTOS	289156,65	260725,42
GASTOS	8681,57	10657,50
UTILIDAD BRUTA	1992,58	1714,44

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe al 8 de marzo del 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
Ing. Raúl Rentería Rengel
C.I. 1103122220



CONTADOR
Lcda. Irma Rentería Jaramillo
C.I. 1103461552