VITORE S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BASADOS EN LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES
DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Vitore S. A. (compañía anónima) es autorizada legalmente constituida según escritura pública del 19 de Julio de 1998, inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Julio de 1998 y en el Registro de Sociedades con el Número de Expediente 16298, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Plazo de duración de años contados a partir de la inscripción de la constitución en el Registro Mercantil.

Objeto Social: tiene como actividad principal de venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos de construcción.

Sus accionistas están conformados de la siguiente manera:
Con el 99.96% de participación Ortiz Xavier Orellana González
Con el 0.04% Gomez Alvarado Damián Javier

Los señores accionistas son ciudadanos ecuatorianos, que tienen como domicilio la ciudad de Guayaquil.

Dirección de la sociedad se encuentra ubicada en la Avenida Carlos Julio Arosemena km 2.5, en la ciudad de Guayaquil, su Registro Único de Contribuyentes es el 0940182754001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (NIIF).

Bases de preparación
Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Las fechas asociadas del proceso de implementación de esta norma que afecta a la compañía, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011, fecha de transición, y el 1 de enero de 2012, fecha de implementación de la NIIF para las PYMES.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Moneda funcional y de presentación
Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda única del entorno económico en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información
La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificados posteriormente por la Junta de Accionistas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados Integrales de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivos, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 diciembre.

3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador
Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre de mismo año, Resolución No. 08.Q.ICI.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 31 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYMES de acuerdo al reglamento:
a. Monto de Activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. Tengan menos de 200 trabajadores

4. POLÍTICAS, PRÁCTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado las siguientes principales políticas contables y criterios de valoración:

Cuentas por cobrar
Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se reconocen por su valor nominal dado el corto plazo en que se materializa el recaudo de ellas, y los importes no tienen intereses.

Cuentas por cobrar clientes	$ 203,537.47
Provisión Cuentas Incobrables	$ 4500.00

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2019, proveniente de los préstamos concedidos a las compañías relacionadas por una suma total de $ 52,468.92, sin devengar intereses anuales.

Cuentas por cobrar relacionada

LADIS	$ 3,258.51
DUAL	$ 1,401.34
CORPOGIVEI S.A	$ 47,759.91

Inventario
Las cuentas de inventario se desglosan de la siguiente forma:

Inventario	$ 171,968.25

En las obras Nulume en la cantidad de $ 7,264.92, Chone $ 155,961.72 y el Carmen $ 8,806.60 respectivamente al 31 de diciembre de 2019

Correspondiente a inventario de obras que se deben devengar en los años siguiente.

ACTIVOS POR IMPUESTOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS	2018	2019	Variación
Anticipo de Impuesto a la Renta	$ 16,942.95	$ 2.20	$ 16,940.75
Impuesto a la Renta Retenido	$ 22,555.67	$ 380.20	$ 22,175.47
Crédito Tributario I.R. años anteriores	$ 29,583.52	$ 25,625.08	$ 4,958.44
Crédito Tributario IVA	$ 50,240.57	$ 54,104.94	$ 3,864.37

Contabiliza el saldo de los impuestos retenidos y pagados, retención en la fuente e impuesto a la renta por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

Disminuye el crédito tributario en el año 2018 porque se revisa el saldo de anticipo pendiente de pago valor de $ 1,953.44 y el saldo disponible para el 2019 es el $ 25,625,08 más las retenciones del año $ 7,680.00.

Valores no utilizados en años anteriores se envían a resultados.

Propiedades, planta y equipo
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición y la puesta en condiciones de funcionamiento.

El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo: la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades, planta y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

	$
Muebles y Enseres	$ 680.54
Maquinaria y equipo e instalaciones	$ 1,191,844.41
Equipo de computación	$ 3,787.65
Otros Propiedades planta y equipo	$ 15,518.41
Depreciación	$ 1,144,653.85

Costos y Gastos
Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son devengados, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Costos	$ 0.00
Gastos	$ 222,814.87

Compensación de saldos y transacciones
Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

5. PATRIMONIO

Capital social
El capital social pagado consiste en 2140 acciones de US$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos, mediante escritura de conversión de sucres a dólares otorgada 14 de Agosto del 2000.

Reserva del ejercicio
Un resumen del resultado al 31 de diciembre del 2019 presenta una pérdida de $ 181,000.20 antes de impuestos.

6.- Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente aprobados por la Junta General de Socios, sin embargo que estos comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo en Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Escaneado con CamScanner