

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

El GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A., fue constituido mediante escritura pública otorgada en la Notaria Décimo Primero del cantón Quito el 11 de junio del año 1982, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 6 de agosto del año 1982.

Objeto Social

El objeto social de la compañía es la comercialización de prendas de vestir al por menor.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las siguientes son las políticas contables que la empresa GRUVERAMI S.A., aplicará para la conversión de los estados financieros en el período de transición así como en el período de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's; años 2011 y 2012 respectivamente.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de GRUVERAMI S.A., a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

GRUVERAMI S.A., utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los flujos de efectivo.

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos financieros

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

GRUVERAMI S.A., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. 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. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.7. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (quinientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil técnica estimada de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.8. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.9. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.10. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.11. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

2.12. Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de la NIC 37.

2.13. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.14. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

2.15. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de GRUVERAMI S.A., en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas. En el año 2018 no se ha repartido dividendos.

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

3.1. Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectado los flujos estimados y descontándolos. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha utilizado en su totalidad la provisión para cuentas incobrables, con cargo a cuentas por cobrar no recuperables.

3.2. Vida útil de propiedad, planta y equipo y propiedad

La Compañía revisará cuando fueran necesario sus estimaciones de la vida útil y valor residual de su propiedad, planta y equipo.

3.3. Obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

3.4. La tasa de descuento

Se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los benefi-

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

cios. En Ecuador utilizamos los informes de actuarios calificados y registrados en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo es como sigue:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Caja Chica	-	-
Caja general	30.00	30.00
Banco del Pichincha	27,191.57	10,974.21
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	27,221.57	11,004.21

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene **GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.** al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuyos saldos se desglosan así:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2017	2017
Clientes	3,231.67	17,404.19
Tarjetas de crédito	9,298.35	10,697.81
Cheques Por Depositar	-	662.64
Anticipos y préstamos	-	-
Varias Cuentas por Cobrar	95,761.91	105,644.98
Sr. Pablo Vega	-	62.59
Anticipos Proveedores	58,273.71	88,095.56
	<u>166,565.64</u>	<u>222,567.77</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

El detalle de la cuenta de inventarios es como sigue:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Inventario de Productos en Almacen	131,932.85	156,099.94
TOTAL	131,932.85	156,099.94

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Credito Tributario Imp Renta	4,653.40	255.95
Credito Tributario IVA	11,568.29	-
TOTAL	16,221.69	-

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

Detalle	31 de Diciembre 2018			31 de Diciembre 2017		
	<u>Costo</u> <u>revalorizado</u>	<u>Depreciacion</u> <u>Aculada</u>	<u>Valor Neto</u>	<u>Costo</u> <u>revalorizado</u>	<u>Depreciacion</u> <u>Aculada</u>	<u>Valor Neto</u>
Otros Activos Fijos	1,970	131	1,839	5,877	5,877	-
Equipo de Oficina		-	-	13,392	12,736	657
Equipo de Computación y Software	13,588	2,440	11,148	4,527	4,527	-
Muebles y Enseres	7,413	494	6,919	23,019	23,019	-
Vehiculos	53,563	1,875	51,688	23,019	23,019	-
TOTAL	76,533	4,940	71,593	69,834	69,177	657

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se contemplan valores correspondientes a obligaciones pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, este saldo se compone por los siguientes rubros

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Proveedores locales	17,052.48	26,459.89
Proveedores exterior	29,282.49	69,912.41
Sra. Gloria de Vega	0.00	17,629.97
Sra. Tatiana Vega	0.00	82.91
Pablo Vega	0.00	12,686.36
TOTAL	46,334.97	126,771.54

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Iva en Ventas	-	-
Impuestos por Pagar	3,067.90	1,702.95
TOTAL	3,067.90	1,702.95

NOTA 11.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Sueldos por Pagar	2,366.57	2,915.60
Beneficios por pagar	15,152.26	895.40
Utilidades por Pagar	2,352.13	939.17
less por Pagar	3,913.25	4,224.00
TOTAL	23,784.21	8,974.17

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de Ochocientos ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 800,00), el cual ha sido íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

NOTA 13.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha registrado la provisión para el pago del impuesto a la Renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre de la siguiente forma:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos y Participaciones	15,680.84	5,569.30
(-) 15% Participación laboral en utilidades	2,352.13	835.40
Utilidad después de participaciones	13,328.71	4,733.91
(-) Ingresos Exentos		
Más/ menos : Otras partidas Conciliatorias	876.97	41,527.18
Base imponible para cálculo Impuesto a la Renta	14,205.68	46,261.09
(-) Impuesto a la Renta	5,906.58	10,177.44
Perdida del Ejercicio	7,422.13	-5,443.54

NOTA 15.- INGRESOS

Este valor corresponde:

GRUPO VEGA RAMIREZ GRUVERAMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Ingresos por Ventas	666,965.40	665,566.59
Otros Ingresos	8,658.02	7,755.92
TOTAL	675,623.42	673,322.51

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

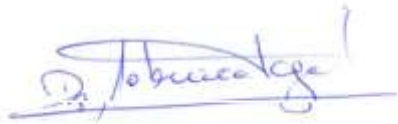
Este valor corresponde:

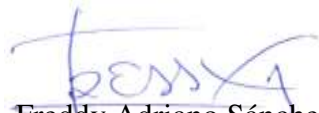
DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
COSTO DE VENTAS	319,962.80	278,695.41
SUELDOS Y SALARIOS	113,870.52	96,059.59
BENEFICIOS SOCIALES	33,535.87	39,009.69
HONORARIOS	33,143.48	39,829.58
MANTENIMIENTO	8,068.70	10,654.09
ARRIENDOS	44,052.14	55,679.31
COMISIONES E INTERESES BANCARIOS Y FINANCIERAS	29,478.84	31,989.11
SUMINISTROS	6,586.40	16,119.27
SERVICIOS PUBLICOS	6,235.78	7,114.66
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,220.94	2,290.32
GASTOS DE VIAJE	13,582.26	3,560.35
OTROS GASTOS	47,204.85	39,675.83
TOTAL GASTOS	659,942.58	620,677.21

Estos valores provienen del movimiento del ejercicio de operaciones 2018 y 2017.

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (29 de marzo del 2019) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


DR. PATRICIO VEGA TAYUPANTA
REPRESENTANTE LEGAL


Freddy Adriano Sánchez
CONTADOR
Licencia profesional No. 27542