

VITEK REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1

VITEK REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA LTDA es una empresa que se constituyó mediante escritura pública en el año Dos Mil Uno, su objeto social es la comercialización al por mayor y menor de calzado deportivo. Es una Empresa que en el ejercicio económico 2016 se encuentra ACTIVA que está en reducido funcionamiento.

La Empresa prepara sus estados financieros aplicando las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES de acuerdo con el enfoque de costo histórico, utilizando ciertas estimaciones contables. Las partidas se presentan en dólares americanos.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Empresa adjuntos, han sido preparados observando la aplicación de las Normas de Información Financiera NIIF, en base al costo histórico. Estos documentos han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que Vitek Representaciones y Comercio Cia. Ltda. Opera.

Las principales políticas contables adoptadas son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.
- d) Las cuentas de Crédito Tributario IVA y Retenciones Fuente Impuesto a la Renta registran valores retenidos por proveedores en operaciones de compra.
- e) Los inventarios están valorados a costo promedio y se registra una cuenta por ajuste al valor neto de realización.
- f) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del período.
- g) Las cuentas por pagar comerciales provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros con vencimientos corrientes son registradas a su valor razonable.
- h) La cuenta Obligaciones Financieras registra el saldo por pagar de un préstamo contratado con el Banco Pichincha con plazo a dieciocho meses plazo y pagos mensuales de acuerdo a la Tabla de Amortización.
- i) Se registran en el Pasivo Corriente obligaciones corrientes con empleados, con socios y otros por operaciones de la Empresa en periodos anteriores y en el periodo 2016.
- j) Los ingresos provienen de la venta de calzado deportivo importado y se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.
- k) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

Saldos	7.159.47
--------	----------

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

Saldos	5.779.18
--------	----------

NOTA 5

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2016 comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Saldos	2.630.30
--------	----------

NOTA 6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 comprenden valores por Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (IR) que no han sido compensados a la fecha.

Saldos	13.458.09
--------	-----------

NOTA 7**INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 existe un inventario de calzado obsoleto por moda, costado a precio promedio.

Saldos	172.537,78
--------	------------

NOTA 8**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2016 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

Muebles y Enseres	19.620,60
Equipo de computación	2.604,44
Vehículos	99.556,88
Depreciación Acumulada	11.961,57

NOTA 9**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la Empresa a favor de terceros.

Saldos	8.988,31
--------	----------

NOTA 10**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2016 la Empresa tiene un saldo por pagar al Banco Pichincha, por un préstamo contratado para cubrir obligaciones con proveedores.

Saldos	30.804,41
--------	-----------

NOTA 11**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados: obligaciones empleados por pagar, obligaciones con socios y otros préstamos por pagar.

Saldos	170.353,76
--------	------------

NOTA 12**PASIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de obligaciones con socios provenientes de hechos pasados es de:

Saldos	147.608,99
--------	------------

NOTA 13**PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado está constituido por participaciones que suman el valor de \$10.000,00

RESERVA LEGAL

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: \$7.413,23

RESULTADOS ACUMULADOS

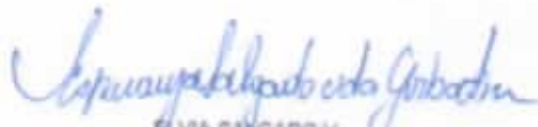
El saldo al 2016 de las utilidades acumuladas es \$157.961,15, el saldo de pérdidas acumuladas es de 99.582,25

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2016 es una pérdida por el valor de \$ 135.078,95

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo es acreedor por la suma de: \$2.875,92


ELVIA SANGUINO V.
GERENTE


SONIA RACINES C.
CONTADORA