

VITEK REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 retomó su actividad luego de una paralización momentánea.

La Empresa prepara sus estados financieros aplicando las Normas de Información Financiera NIF 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 POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Empresa adjuntos, han sido preparados observando la aplicación de las Normas de Información Financiera NIF, 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 referidos 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 periodo.
- 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 actuales y en el periodo 2017.
- j) Los ingresos provenientes de la venta de calzado deportivo importado y se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar haciendo 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 2017 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

Saldos	6.787.15
--------	----------

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

Saldos	222.880.11
--------	------------

NOTA 5

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2017 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	2.198.96
--------	----------

NOTA 6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 comprenden valores por Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (TR) que no han sido compensados a la fecha.

Saldos 34.233,77

NOTA 7

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 existe un inventario de calzado obsoleto por moda, costado a precio promedio.

Saldos 99.120,25

NOTA 8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 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 impuesto depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

Muebles y Enseres	6.619,10
Equipo de computación	1.194,44
Vehículos	43.741,07
Depreciación Acumulada	-4.534,08

NOTA 9

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la Empresa a favor de terceros.

Saldos 79.720,99

NOTA 10

OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 31 de diciembre del 2017 la Empresa tiene un saldo por pagar al Banco Pichincha, por un préstamo contratado para cubrir obligaciones con proveedores.

Saldos 7.429,16

NOTA 11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados: obligaciones empleados por pagar, obligaciones con socios y otros préstamos por pagar.

Saldos 187.705,14

NOTA 12

UTILIDAD EMPLEADOS - IMPUESTO RENTA

Al 31 de diciembre del 2017 se registra el gasto por pagar de utilidad empleados y gasto por impuesto a la renta, con el siguiente detalle:

Saldos	Utilidad 15%	645,67
	Impuesto Renta 22%	2.561,48

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

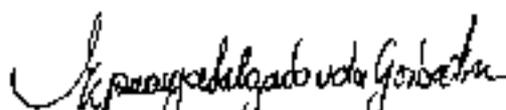
El saldo al 2017 de las utilidades acumuladas es \$157.961,15, el saldo de pérdidas acumuladas es de 234.661,30

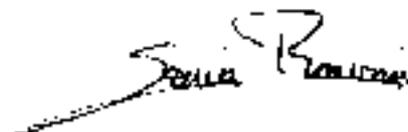
RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2017 es una ganancia por el valor de \$ 1.097,31

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN 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 SALGADO V.
GERENTE


SONIA RACINES C.
CONTADORA