

**VITEK REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2018**

**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. 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 Cía. 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 períodos anteriores y en el período 2018.
- 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 período más cercano en el que se conocen.

**NOTA 3**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

Saldos	15.047.38
--------	-----------

**NOTA 4**

**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

Saldos	66.211.40
--------	-----------

**NOTA 5**

**PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2018 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 2018 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	30.467.60
--------	-----------

**NOTA 7**

**INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 existe un inventario de calzado obsoleto por moda, costeadado a precio promedio.

Saldos	158.436.25
--------	------------

**NOTA 8**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUITO**

Al 31 de diciembre del 2018 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	6.619.10
Equipo de computación	1.104.44
Vehículos	43.741.07
Depreciación Acumulada	-7.676.08

**NOTA 9**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la Empresa a favor de terceros.

Saldos	6.003.86
--------	----------

**NOTA 10**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2018 la Empresa tiene un saldo por pagar al Banco Pichincha, por un préstamo contratado para cubrir obligaciones con proveedores.

Saldos	41.000.00
--------	-----------

**NOTA 11**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados: obligaciones empleados por pagar, obligaciones con socios y otros préstamos por pagar.

Saldos	130362.09
--------	-----------

**NOTA 12**

**UTILIDAD EMPLEADOS – IMPUESTO RENTA**

Al 31 de diciembre del 2018 se registra el gasto por pagar de utilidad empleados y gasto por impuesto a la renta, con el siguiente detalle:

Saldos	Utilidad 15%	704.97
	Impuesto Renta 22%	1.465.30

**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**

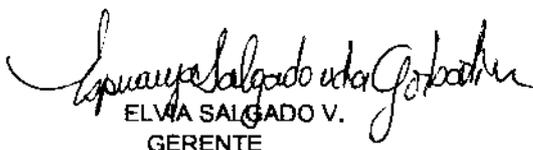
El saldo al 2018 de las utilidades acumuladas es \$159.058.46, el saldo de pérdidas acumuladas es de 234.661.20

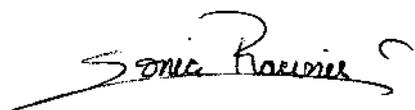
**RESULTADO INTEGRAL**

El resultado integral del 2018 es una ganancia neta por el valor de \$ 2.529.57

**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.

  
ELVA SALGADO V.  
GERENTE

  
SONIA RACINES C.  
CONTADORA