

VIELAREC CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

1.- INFORMACION GENERAL

La empresa **VIELAREC CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 14 de marzo de 2005. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil Coop. Brisas del salado av. 25 de julio solar 2. Su actividad principal es la Prestación de servicio complementario de seguridad.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

El 20 de Noviembre del 2008, Ante el pedido del Gobierno Nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las NIIF, para permitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la (SIC), en tres grupos: VIELAREC CIA. LTDA., se encuentra en el grupo 3.

GRUPO : 1	GRUPO : 2	GRUPO : 3
<i>Compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.</i>	<i>Compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding, que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales; las compañías de economía mixta, sociedades y entidades del sector público, sucursales de compañías extranjeras u otras compañías extranjeras estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizaciones como personas jurídicas y sus asociaciones.</i>	<i>Compañías PYMES, no consideradas en los dos grupos anteriores</i>

VIELAREC CIA. LTDA., al encontrarse en el grupo 3, aplicara las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, para tal efecto, se ha considerado que el periodo de transición es el año 2011 y deberá realizar conciliaciones del patrimonio y estado de resultados al 1 de enero del 2011, fecha en que inicia el periodo de transición y culmina el 31 de diciembre del mismo año.



VIELAREC CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de servicios relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurrían.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicio complementario de seguridad se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

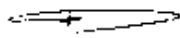
Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres
- ✓ Equipo de oficina y seguridad.
- ✓ Equipos de computación

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:



VIELAREC CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

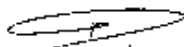
De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011 conforme lo requiere la NIIF, sin embargo debemos resaltar que las cifras del año 2011 se exponen bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.



VIELAREC CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldo NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Caja	-	-	5,768.21	5,768.21
Bancos	-	-	1,228.10	1,228.10
Total:	-	-	6,996.31	6,996.31

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos de caja, Estado de cuentas bancarios y conciliaciones respectivas.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Cuentas por cobrar Clientes	-	-	139,444.93	139,444.93
Otros deudores	43,460.00	-	21,127.11	64,587.11
Otras cuentas por cobrar	1,317.69	-	73,855.45	75,173.14
Total:	44,777.69	-	234,427.52	279,205.21

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al 31-</u> <u>12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Impuesto a la renta	1,518.65	-	17,475.50	18,994.15
Credito por retención TVA	-	-	10,247.70	10,247.70
Total:	1,518.65	-	27,723.20	29,241.85

VIELAREC CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-11</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>SALDO NIIF</u> <u>31-dic-12</u>
Muebles y enseres (1)	1.500,00	(150,00)	1.301,79	2.651,79
Equipos de Computación (1)	2.882,85	(288,28)	1.738,93	4.333,50
Vehículo (2)	-	21.990,00	15.705,36	57.695,36
Amueblamiento	-	-	57.977,66	57.977,66
Equipo especializado	-	-	23.513,52	23.513,52
Total Costo	4.382,85	21.551,72	120.237,26	146.171,83
(-) Depreciación Acumulada	(3.944,57)	(1.466,00)	(10.203,22)	(15.613,79)
Total:	438,28	20.085,72	110.034,04	130.558,04

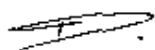
(1) Corresponde a bajas de activos fijos que no se conciliaron físicamente versus registros contables los cuales diferían en la presentación razonable de los Estados Financieros, según requerimientos de las NIIF para PYMES

(2) Corresponde a la revelación del activo fijo que no se encontraba en los registros contables al 31 de diciembre de 2011, cumpliendo de esta forma a los requerimientos de las NIIF de revelar y presentar estados financieros con cifras razonables y reales.

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldos NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
(Expresado en US Dólares)				
Deposito en garantía	-	-	1.250,00	1.250,00
Total:	-	-	1.250,00	1.250,00



VIELAREC CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u>
			(Expresada en US Dólares)	
Cuentas por pagar proveedores	14,398.56	-	- 12,544.81	1,653.75
Total:	<u>14,398.56</u>	<u>-</u>	<u>- 12,544.81</u>	<u>1,653.75</u>

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u>
			(Expresada en US Dólares)	
Cuentas por pagar SRL	1,193.06	-	15,934.63	17,117.69
Impuesto a la renta	1,415.84	-	30.56	1,446.40
Aporte personal	392.64	-	(392.64)	-
Obligaciones con empleados	9,689.60	-	13,687.02	23,676.62
Obligaciones con el IESS	4,146.43	-	18,809.86	22,956.29
Decimo tercer sueldo	1,400.53	-	7,499.86	8,900.39
Decimo cuarto sueldo	2,555.00	-	27,151.50	29,706.50
Participación trabajadores por pagar	977.07	-	132.70	1,109.77
Total:	<u>22,070.17</u>	<u>-</u>	<u>82,843.49</u>	<u>104,913.66</u>

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por pagar, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al 31-12</u> <u>2012</u>
			(Expresado en US Dólares)	
Cuentas por pagar SRL	-	-	20,943.83	20,943.83
Total:	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,943.83</u>	<u>20,943.83</u>



VIELAREC CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

11.- ANTICIPO DE CLIENTES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de anticipo de cliente, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al 31-12-</u> <u>2012</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Municipios de GYQ Metrova	-	-	226,847.09	226,847.09
Total:	-	-	226,847.09	226,847.09

12.- OTRAS PROVISIONES

El siguiente es un resumen de Otras Provisiones, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al 31-12-</u> <u>2012</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Otras Provisiones (Empleados)	-	-	12,224.91	12,224.91
Total:	-	-	12,224.91	12,224.91

13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u>
				(Dolares)
Capital	10,000.00	-	-	10,000.00
Resultados Acumulados	3,634.87	-	4,120.66	465.89
Resultados Acumulados provenientes de adopción NIF (1)	-	20,085.72	-	20,085.72
Resultados del ejercicio	4,120.85	-	751.41	4,872.27
Total:	10,465.89	20,085.72	4,872.27	35,393.88

- (1) Corresponde a revelación del activo fijo (Nota 6), el cual no constaba en los registros contables de la compañía, los cuales difieren en presentación y revelación de cifras contables reales a valor razonable según requerimientos de las NIF y disposiciones emitidas por la superintendencia de compañías.

