

# **VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 diciembre del 2014**

### **Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes**

VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION", Es una compañía de nacionalidad ecuatoriano constituida el 26 de Abril del 2005 en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante la Notaria Tercera del cantón Guayaquil, Dr. Bolívar Peña Malta, e inscrita en el registro mercantil el 10 de Junio del 2005.

Al 31 de Diciembre del 2014 el capital social es de US\$ 800.00, compuesto de ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es dedicarse a Actividades de Asesoramiento Empresarial.

### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables**

#### **Bases de presentación:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

VIECOMSA S. A." EN LIQUIDACION" en la preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos, al 31 de diciembre del 2014 los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 112.420.17; los resultados del año representan una pérdida de US\$ 501.60 después del impuesto a la renta.

#### **Declaración de Cumplimiento.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Moneda funcional.-**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros.

# **VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014**

### **a) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **b) Activos Financieros**

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

### **c) Inventarios**

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

## **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables**

### **d) Propiedades, planta y equipos**

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento inicial.

Los Activos retrados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras se cargan a los resultados del año según se incurran

# VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"

## Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

### Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

#### e) Intereses

Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

#### f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### g) Impuesto a la renta corriente

En el art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece exoneraciones de pleno derecho para el pago del anticipo de impuesto a la renta a: **las sociedades en disolución** que no hayan generado ingresos gravables en el ejercicio fiscal anterior no estarán sujetas a pagar anticipos en el año en que, con sujeción a la Ley, se inicie el proceso de disolución.

#### h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

# **VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014**

### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)**

#### **i) Participación de Trabajadores en las utilidades-**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del Impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

#### **j) Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

#### **k) Resultados Acumulados – Ganancias (pérdidas) acumuladas de años anteriores**

En este rubro se reflejan los resultados económicos obtenidos en años anteriores, sean ganancias o pérdidas.

#### **l) Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes), en lo que corresponda, y que se registran en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF, que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un solo deudor en la subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

#### **m) Resultados del ejercicio**

Corresponde al resultado ganancias o pérdidas obtenido durante el ejercicio económico después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

## VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

#### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)**

##### **n) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos**

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

#### **Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo**

La compañía a diciembre del 2014 maneja una cuenta corriente de Bancos Locales, en donde se efectúa los depósitos de las ventas de los bienes inmuebles y pagos a proveedores.

<b>Bancos Locales</b>	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2013</b>
Banco Internacional Cta. Cte. #1000609245	US\$ 956.69	US\$ 1,455.76
<b>TOTAL GENERAL EN BANCO</b>	<b>US\$ 956.69</b>	<b>US\$ 1,455.76</b>

#### **Nota No. 4 Activos Financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en:

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2013</b>
Otras Cuentas por Cobrar	US\$ 111,563.00	US\$ 112,413.00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 111,563.00</b>	<b>US\$ 112,413.00</b>

##### **Otras Cuentas por Cobrar**

En la cuenta otras cuentas por cobrar a corto plazo, se refieren a valores otorgados para operaciones normales de la compañía.

#### **Nota No. 5. Cuentas y Documentos por Pagar**

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores, contratistas y otros, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

## VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

#### Nota No. 5. Cuentas y Documentos por Pagar

	Año 2014	Año 2013
Proveedores	US\$ 99.52	US\$ 98.92
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 99.52</b>	<b>US\$ 98.92</b>

Cuentas por Pagar a Proveedores: en donde se registran todas las facturas por concepto de servicios de mano de obra y servicios de Terceros que son utilizados en el área de la construcción de vivienda y para la administración.

#### Nota No. 6. Otras Obligaciones Corrientes

Se ha cumplido con todas las obligaciones tributarias y laborales, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente, IVA 12%, Impuesto al valor agregado IVA 12.

ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Año 2014	Año 2013
RETENCION EN LA FUENTE IMP.RENTA	US\$ 0.00	US\$ 0.00
RETENCION EN LA FUENTE DE IVA	0.00	0.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>US\$ 0.00</b>	<b>US\$ 0.00</b>
IMP.A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	848.07
<b>TOTAL OBLIG.CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>US\$ 0.00</b>	<b>US\$ 848.07</b>

#### Nota No. 7. Otras Cuentas y documentos por pagar No Corrientes

	Año 2014	Año 2013
CFAS X PAGAR OTROS CIA. EXTRANJERA	US\$ 155.483.28	US\$ 155.483.28
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 155.483.28</b>	<b>US\$ 155.483.28</b>

## **VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014**

#### **Nota No. 8. Patrimonio:**

**Capital Social:** El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2014 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, queda un total de US\$ 800,00.

#### **Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año hasta que represente el 50% del capital pagado. La reserva Legal no puede ser pagada en efectivo, pero puede ser capitalizada o ser utilizada para absorber pérdidas. Su saldo al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 480.09.

#### **Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas acumuladas)**

Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta registra US\$ 106,018.39.

#### **Resultados por Aplicación de las NIIF por primera vez**

El saldo deudor al 31 de diciembre del 2014 US\$ 149.859,99 cargando al patrimonio de los accionistas como resultado de la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad NIIF al 1 de enero del 2010.

#### **Ganancias (Pérdidas)**

En el ejercicio económico del año 2014 generó una pérdida de US\$ 501.60.

#### **Nota No. 9. Egresos**

##### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

En los Gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio, y en los Gastos Financieros corresponden a intereses pagados por préstamos bancarios, cuentas por pagar a compañías relacionadas y salida de divisas.

	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2013</b>
Gastos Administrativos	US\$ 501.60	US\$ 1,107.55
<b>TOTAL →</b>	<b>US\$ 501.60</b>	<b>US\$ 1,107.55</b>

## VIECOMSA S.A. "EN LIQUIDACION"

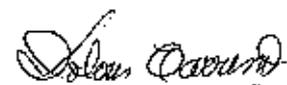
### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

#### OTROS GASTOS

Los otros egresos no operacionales alcanzaron la suma de US\$ 0.00.

	Año 2014	Año 2013
Otros Gastos	US\$ 0.00	US\$ 88.31
<b>Total →</b>	<b>US\$ 0.00</b>	<b>US\$ 88.31</b>

  
ING. JUAN XAVIER MEDINA MANRIQUE  
LIQUIDADOR PRINCIPAL

  
ECON. DOLORES CARREÑO CORONADO  
CONTADORA  
REG. # 0.4495