

VIALTEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **VIALTEC S.A.**, se constituyó el 25 de Abril del 2006, su actividad principal es la fabricación y comercialización de productos higiénicos, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela Albatros solar 1 Manzana 924-J; el RUC es 0992456086001 y el Expediente 123021.

2. MONEDA NACIONAL

VIALTEC S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **VIALTEC S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **VIALTEC S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **VIALTEC S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **VIALTEC S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	142.54
GUAYAQUIL C CTE 5076773	17,197.61
INTERNACIONAL C CTE 1250607011	15,228.71
PICHINCHA C CTE	147.21
TOTAL	32,716.07

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	140,441.50
TOTAL	140,441.50

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
CTASX POR COBRAR EMPLEADOS	738.20
VIDA AMBIENTE LIMPIO Y ESTUDIOS CIA LTDA	4,596.34
GALECIO JUAN CARLOS	2,567.45
GUERRERO ROCA BEATRIZ	12,330.24
TOTAL	20,232.23

6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
LAZO GUERRERO XAVIER ENRIQUE	120.00
CUCALON FRANCO ROBERTO	120.00
TOTAL	240.00

6.1.5. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</u>	731.83
<u>ONVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</u>	1,459.20
<u>INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES</u>	2,477.71
<u>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN</u>	4,687.14
TOTAL	9,355.89

6.1.6. ANTICIPOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
ARRIENDO PAGADOS X ANTICIPADO	1,469.20
ANTICIPO A PROVEEDORES	27,647.52
TOTAL	29,116.72

6.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	5,322.27
TOTAL	5,322.27

6.1.8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	5,955.74
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	1,203.17
TOTAL	7,158.91

6.1.9. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	735.00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,661.42
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	4,481.38
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	85,746.53
(-)DEP MUEBLES Y ENSERES	-73.56
(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO	-830.71
(-)DEP EQUIPO COMPUTACION	-506.05
(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP.	-22,760.86
TOTAL	68,453.15

6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	166,269.18
TOTAL	166,269.18

6.1.11. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
PRESTAMO ACCIONISTAS	22,435.81
TOTAL	22,435.81

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
IMPUESTOS X PAGAR SRI	2,327.86
TOTAL	2,327.86

6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	5,288.35
TOTAL	5,288.35

6.1.14. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG.	1,921.47
TOTAL	1,921.47

6.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	2,445.14
<u>FONDO RESERVA IESS X PAG.</u>	190.93
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	1,212.29
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1,948.99
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	4,113.78
TOTAL	9,911.13

6.1.16. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	8,008.89
TOTAL	8,008.89

PASIVOS NO CORRIENTES**6.1.17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
BANCO DE GUAYAQUIL	46,303.92

TOTAL	46,303.92
--------------	------------------

6.1.18. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
PRESTAMO ACCIONISTAS L/P	33,956.64
TOTAL	33,956.64

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014, VIALTEC S. A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	556,207.43
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	543,397.63
Ganancia Bruta	12,809.80
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,921.47
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-5,288.35
Ganancia/Pérdida Neta	5,599.98
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	5,599.98

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	11,013.51
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	5,599.98
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	16,613.49

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa VIALTEC S. A. cuenta con efectivo de \$ 32.716,07 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	72,364.52
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-48,177.29
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-1,459.71
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	22,727.52
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	9,988.55
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	32,716.07

7.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este Informe (16 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Julio Martinez", with a stylized flourish underneath.

JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR