RAZON SOCIAL:	**VELANDRI S.A.**
RUC:	**0992505362001**
EXPEDIENTE:	**126552**
AÑO:	**2.015**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

VELANDRI S.A. es una Sociedad Anónima, establecida de acuerdo a las leyes ecuatorianas el 29 de Marzo del 2.007. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ubicada en la Urbanización VIA LA SOL, manzana 577 villa 18. El término de duración de la Compañía expira el 29 de marzo del año 2.057.

La Compañía tiene como objeto principal todo lo relacionado a la Actividad de Construcción y mantenimiento de Obras Civiles y como actividades adicionales Alquiler de Volquetas para Transporte de Carga.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue al 31 de Diciembre del 2.015

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Parte del giro del negocio el cual tiene su soporte en los comprobantes de ingreso y egreso, así como valores prestados por los accionistas.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los valores al 31 de Diciembre del 2.015 a favor nuestro y que mantenemos con el Servicio de Rentas Internas como son:

- Crédito tributario por Impuesto a la Renta que corresponde retenciones en la fuente que nos realizaron nuestros clientes durante el ejercicio económico año 2.015

B) ACTIVO NO CORRIENTE:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestra al costo histórico, convertido a dólares de acuerdo a la norma explicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El método de depreciación de los activos fue bajo el método de línea recta. La vida útil estimada de los activos es de acuerdo a los siguientes porcentajes máximos anuales:

- Edificios 5%
- Instalaciones 10%
- Maquinarias y Equipos 10%
- Muebles y Enseres 10%
- Vehículos 20%
- Equipos de computación 33%

C) PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON PROVEEDORES LOCALES:

Se registra las obligaciones por pagar con Proveedores locales al 31 de Diciembre del 2.015.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones en la fuente e IVA por pagar de Diciembre del 2015.

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Se registran los valores por pagar corrientes como son provisiones a los empleados a Diciembre 2015.

OBLIGACIONES CON EL IESS

Valores por pagar al IESS a Diciembre 2015, Aportes, Préstamos Quirografarios.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

Provisión del 15% de Participación de Trabajadores del año 2.015 calculado en base a la Utilidad antes de Participación.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Provisión del Impuesto a la renta por pagar por el ejercicio económico 2015 calculado en base a la Conciliación Tributaria.

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

Se registran las cuentas por pagar de relacionados a largo plazo es decir a los accionistas, valores que han ingresado para tener capital de trabajo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO LOCALES:

Se registran los valores a pagar por los proveedores a largo plazo locales por compras de repuestos que vencen en el año 2016 en adelante.

D) PATRIMONIO

CAPITAL:

Se registra el capital social representado por dos accionistas de 400 dólares cada uno al 31 de Diciembre del 2.015

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Valor que está registrado para futuros aumentos de capital salvo que se decida la devolución la cual será mediante acta de Junta General de Accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se registran las ganancias acumuladas de años anteriores al año 2.014 incluido.

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION INTEGRAL

A) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Se registran las ventas generadas por el giro del negocio como son movimientos de tierra, alquiler de maquinarias, Otros.

B) GASTOS DE VENTA

- **SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES:**

Se registra la mano de obra del personal en general de enero a diciembre del 2.015; es decir, sueldo, sobretiempo, bonificaciones, horas extras, otros, que son base gravada para el IESS.

- **APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA**

Se registra el aporte Patronal 11.15%, el IECE y SECAP 1%, y el fondo de reserva de los empleados.

- **BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**

Se provisiona mensualmente el gasto de Décimo tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones.

- **MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Registra los mantenimientos realizados a los equipos de transporte terrestre e Instalaciones durante todo el ejercicio económico.

- **COMBUSTIBLE**

Registra la cuenta pagos de combustibles (diésel y gasolina) para equipos de transporte terrestre.

- **LUBRICANTES**

Compra de aceites, otros para vehículos.

- **SEGUROS Y REASEGUROS**

Registra los gastos por póliza de seguros de Vehículos.

- **DEPRECIACIONES**

Se registra las Depreciaciones en línea recta correspondiente al ejercicio económico 2015 de todos los Activos que constan como propiedad planta y equipo.

- **OTROS GASTOS**

Se registra suministros y materiales, y todos los demás gastos que no se contemplan en los rubros anteriores.

C) GASTOS ADMINISTRATIVOS

- **IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

Registra el pago de la parte del IVA que se va al gasto, el pago a la Superintendencia de Compañías.

- **OTROS GASTOS**

Se registran los gastos no deducibles realizados para la generación de ingresos y otros gastos no contemplados en los rubros anteriores.

D) PARTICIPACION A TRABAJADORES

Se registra la provisión del 15% Participación a Trabajadores sobre la utilidad del ejercicio fiscal 2015 a ser pagada en el siguiente año.

E) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Registra el impuesto a pagar al Servicio de Rentas Internas calculado en base a leyes y reglamentos tributarios por el ejercicio económico 2015.

3) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

SALDOS DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR:

Se registran los saldos al 31 de Diciembre del 2.014 según lo presentado al Organismo de Control.

TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES

Se registra la transferencia de la cuenta Utilidad del Ejercicio al año 2.014 y Transferida a la cuenta Ganancias Acumuladas.

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Se registra la utilidad del ejercicio año 2.015

4) ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.

NOTA: Las variaciones por incremento y disminución de las cuentas se establecen por la diferencia entre los años 2015-2014

a) FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES O UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACION

COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS

Se establece según anexo:

Recibido de Clientes:

Ingresos por actividades ordinarias	183,990.11
Variación de cuentas por cobrar clientes	23,926.45
Total:	**207,916.56**

Los ingresos corresponden a las ventas generadas en el año 2.015

PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS

Se establece según anexo:

Pagado a proveedores, otros

COSTO DE VENTA	23.830,51
COMPRAS TOTALES:	23.830,51
VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(399,43)
EFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES	23.431,08
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	39.390,22
PAGADO A PROVEEDORES	**62.821,30**

Valores tomados del Estado de Resultado Integral y las variaciones del Balance General.

PAGOS A Y POR CUENTA DE EMPLEADOS

Se establece según anexo:

VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS	2.012,19
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS	86.135,50
PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS	**88.147,69**

Valores tomados del Estado de Resultado Integral y las variaciones del Balance General.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS PAGADOS

Impuestos a las ganancias:

CREDITO TRIBUTARIO POR RET EN LA FTE VARIACION	1.138,47
IMPUESTO A LAS GANANCIAS PAGADOS:	**1.138,47**

Valores tomados del Estado de Resultado Integral y las variaciones del Balance General.

5) COMENTARIOS:

Los ingresos, costos y gastos se han reconocido al momento en que ocurren y en el periodo contable que se generan, cumpliendo las normas de aplicación NIIF.

De acuerdo a lo establecido por el Organismo de Control, se cumple con las notas que revelan los datos correspondientes a los Estados Financieros: Balance General, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujo del efectivo por el Ejercicio Económico 2.015.

SR. JOSE ANTONIO CATAGUA DELGADO
GERENTE GENERAL

ECON. LUZMERY CEDEÑO FERRIN
CONTADORA
REG. No. 016103