

RAZON SOCIAL: VELANDRI S.A.
RUC: 0992505362001
EXPEDIENTE: 126552
AÑO: 2.013

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 Ciudadela Samanes IV manzana 415 solar 2. 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 2.013

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Se registran los saldos en Bancos al 31 de Diciembre del 2.013, todos los movimientos registrados son 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 2.013 a favor nuestro y que mantenemos con el Servicio de Rentas Internas como son:

- Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se da por Adquisiciones y por Retenciones de IVA de nuestros Clientes.

**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 INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Se registra las obligaciones locales a pagar con el Banco Bolivariano al 31 de Diciembre del 2.013.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se registran los valores por pagar corrientes como son provisiones a los empleados a Diciembre 2013, Valores por pagar al IESS a Diciembre 2013, Valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones en la fuente e IVA por pagar de Diciembre del 2013 así como Diferencias encontradas al 30 de Noviembre 2013, Provisión del 15% de Participación de Trabajadores del año 2.013, todos con saldos al 31 de Diciembre del 2.013

**D) PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Se registran los valores a pagar Proveedores Locales a largo plazo por compra de activos y que vencen en el año 2015 en adelante.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Se registra las obligaciones locales a pagar a largo plazo con el Banco Bolivariano, dividendos que vencen a partir del año 2015 en adelante.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

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

E) PATRIMONIO CAPITAL:

Se registra el capital social representado por dos accionistas de 400 dólares cada uno al 31 de Diciembre del 2.013

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 2.012 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 2.013; 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 (diesel 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.

- **TRANSPORTE**

Se registra el transporte de carga de materiales varios.

- **GASTOS DE VIAJE**

Se registra el valor de peaje, alimentación, otros en gastos de viaje, combustible, Hospedaje y Otros.

- **DEPRECIACIONES**

Se registra las Depreciaciones en línea recta correspondiente al ejercicio económico 2013 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

- **HONORARIOS PROFESIONALES**

- **GASTOS DE GESTION**

Se registran valores por Agasajos al personal, a clientes, proveedores, y trámites varios.

- **NOTARIOS Y REGISTRADORES DE PROPIEDAD**

Se registran los gastos relacionados con protocolizaciones de contratos, inscripción de contratos, cesiones de derecho, etc.

- **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) GASTOS FINANCIEROS

- **INTERESES**

Son los intereses generados durante el ejercicio fiscal 2013 respecto al financiamiento para capital de trabajo y compra de activos.

- **GASTOS FINANCIAMIENTOS DE ACTIVOS**

Se registra el financiamiento directo con proveedor local por la compra de activos.

F) PARTICIPACION A TRABAJADORES

Se registra la provisión del 15% Participación a Trabajadores sobre la utilidad del ejercicio fiscal 2013 a ser pagada en el siguiente año.

G) 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 2013.

3) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

SALDOS DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR:

Se registran los saldos al 31 de Diciembre del 2.012 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 2.012 y Transferida a la cuenta Ganancias Acumuladas.

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Se registra la utilidad del ejercicio año 2.013

4) ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.

NOTA: Las variaciones por incremento y disminución de las cuentas se establecen por la diferencia entre los años 2013-2012

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	256.540.65
Variación de cuentas por cobrar clientes	00
Total:	256.540.65

Los ingresos corresponden a las ventas generadas en el año 2.013

PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS

Se establece según anexo:

Pagado a proveedores, otros

Otros gastos	-107,271.38
Variación de otras cuentas por cobrar	3,091.95
Total:	-104,179.43

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

PAGOS A Y POR CUENTA DE EMPLEADOS

Se establece según anexo:

Pagado a empleados, otros

Salarios y beneficios a empleados	-84,517.98
Participación a trabajadores	-3,023.71
Variaciones de Beneficios a empleados corriente	-1,732.92
Total:	-89,274.61

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

Adquisiciones de propiedades

INTERESES PAGADOS

Se establece según anexo:

Gastos Financieros: INTERESES PAGADOS

Costos financieros	-6,858.79
Variación de intereses por pagar	-
Total:	-6,858.79

No se provisionó intereses por pagar puesto que los dividendos cerraban al 31 de Diciembre y se canceló antes de cierre de año fiscal.

Valores tomados del Estado de Resultado Integral.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS PAGADOS

Impuestos a las ganancias:

Gasto por el impuesto a las ganancias	-
Variación de pasivos corrientes por impuestos	721.70
Variación de pasivos corrientes por impuestos	-
Total:	721.70

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

b) FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES O UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION.

ADQUISICIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Se registran los activos adquiridos durante el año 2013 de acuerdo al siguiente anexo:

**INCREMENTO DE
ACTIVOS**

VEHICULOS Y EQPO CAMINERO	100.000,00
TOTAL>	100.000,00

c) FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES O UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION.

FINANCIACION POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO:

Se detalla la variación de las deudas las obligaciones adquiridas y pagadas en el año 2.013

Financiación por préstamos

Pago por préstamos bancarios y terceros corto plazo	3,750.00
Pago por préstamos bancarios y terceros largo plazo	73,155.31
Total:	76,905.31

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO:

Saldo registrado en efectivo (caja – bancos) al 31 de Diciembre del 2012.

d) CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA O PERDIDA NETA Y FLUOS DE OPERACIÓN

AUSTR POR GASTO DE DEPRECIACION:

Se registra según anexo:

DEPRECIACIONES	
Depreciación Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	37.700,00
TOTAL:	37.700,00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

Variación (Disminución o Incremento) de los activos y pasivos del corto plazo correspondiente a los Ejercicios 2012 y 2013.

<u>Incremento / Disminución Otras Cuentas por cobrar</u>	<u>Variación</u>
Créditos tributarios a favor de la empresa	6.39
Créditos tributarios Anticipo Impto. a la Rta.	-3,098.34
	3,091.95

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

CON EL IESS	375.05
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	0
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-721.70
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	141.06
OTROS PASIVOS CORRIENTES	0
	- 205.59

Incremento (disminución) en beneficios empleados

OBLIGACIONES TRABAJADORES	2.107,97
	2.107,97

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 2.013.


SR. JOSE ANTONIO CATAGUA DELGADO
GERENTE GENERAL


ECON. LUZMERY CEDENO
CONTADORA
REG. No. 016103