VITRUM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La compañía fue constituida mediante escritura pública del 14 de Abril del 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 03 de Junio del año 2011 y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.11.002277 del 26 de Mayo de 2011.

Su objeto social es Importación, Exportación, Distribución, Manufactura y Comercialización, Fabricación e instalaciones de vidrios y cristales templados, laminados, flotados de seguridad y afines.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado financiero.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libro de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vayan a ser recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida o deterioro del valor.

DR. GILBERTO VALDERRABANO
GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN
CONTADOR

c) Inventarios.-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

d) Propiedad, planta y equipo.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida o deterioro del valor acumulado.

La depreciación se calcula aplicando el método línea recta en función de los años de vida útil estimado de 20 para edificios, 10 para maquinaria, instalaciones, muebles-enseres y equipos, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Obligaciones con Instituciones Financieras.-

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

g) Participación a trabajadores.-

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

h) Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en que se incurren.

i) Reconocimiento de Ingresos por actividades ordinarias.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

DR.GILBERTO VALDERRABANO

GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN

CONTADOR

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

j) Costos y Gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Caja	2,656.06	379.49
Bancos	8,847.38	8,007.65
Total	**11,503.44**	**8,387.14**

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	215,774.38	126,479.23
	215,774.38	**126,479.23**
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamos Personal	14,072.88	1,290.00
Depósitos en garantía	17,978.84	22,178.84
Varios	4,350.00	0.00
	36,401.72	**23,468.84**
Total	**252,176.10**	**149,948.07**

DR. GILBERTO VALDERRABANO
GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN
CONTADOR

VITRUM S.A.

NOTA 5 INVENTARIOS

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Materia Prima	11,544.64	22,043.36
Productos en Proceso	7,841.94	313.59
Productos Terminados	1,790.16	1,285.86
Repuestos	35,298.24	0.00
	56,474.98	23,642.81
Importaciones en Tránsito	56,745.07	58,391.65
Total	**113,220.05**	**82,034.46**

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Terrenos	316,000.00	0.00
Obras de Arte	51,700.00	0.00
Edificios	1,189,481.24	945,409.51
Instalaciones	13,361.18	0.00
Maquinaria	1,427,591.63	1,346,018.46
Equipos y Accesorios	69,166.11	66,927.90
Muebles y Enseres	69,946.07	56,650.00
Equipos de Oficina	5,569.75	3,259.48
Vehículos	56,449.52	56,449.52
Equipos de Computación	171,214.98	149,059.70
	3,370,480.48	2,623,774.57
Depreciación Acumulada	(359,366.51)	(101,846.01)
Total Activo	3,011,113.97	2,521,928.56
Construcciones en curso	0.00	453,288.60
Total:	**3,011,113.97**	**2,975,217.16**

DR. GILBERTO VALDERRABANO
GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN
CONTADOR

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Saldo al inicio del año	2,975,217.16	0.00
Adquisiciones	293,417.31	3,077,063.17
Ajustes	12,344.31	0.00
Depreciación del año	(269,864.81)	(101,846.01)
Saldos netos al fin del año	**3,011,113.97**	**2,975,217.16**

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores nacionales	293,040.11	241,861.03
Proveedores del exterior	20,762.93	0.00
	313,803.04	**241,861.03**
Otras cuentas por pagar:		
Provisión Beneficios Sociales	16,182.81	12,793.60
Utilidades por pagar	59,267.87	0.00
Otros	4,781.42	0.00
	80,232.10	**12,793.60**
Total	**394,035.14**	**254,654.63**

NOTA 8 IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente.-
Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

DR. GILBERTO VALDERRABANO
GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN
CONTADOR

VITRUM S.A.

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Activos por Impuestos Corrientes:		
Crédito Tributario		
Retenciones en la fuente	1,604.79	1,604.79
Impuesto al Valor Agregado	118,875.59	229,388.36
Impuesto a la salida de divisas	6,570.95	50,322.48
Total	**127,051.33**	**281,315.63**
Pasivos por Impuestos Corrientes:		
Impuesto Retenido en la Fuente	5,800.52	2,434.42
Total	**5,800.52**	**2,434.42**

NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	2013	**2012**
Utilidad o Pérdida contable antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	395,119.10	(229,195.61)
15% Participación a trabajadores	(59,267.87)	0.00
Amortizacion Pérdidas Tributarias	(47,348.00)	0.00
Gastos no deducibles	14,364.00	0.00
Base Imponible para el impuesto a la renta	302,867.23	(229,195.61)
(A) Impuesto a la renta causado	66,630.79	0.00
(B) Anticipo mínimo (1)	16,018.88	0.00
Impuesto a la renta (mayor entre Ay B)	66,630.79	0.00
Retenciones en la fuente del año	(17,828.65)	(1,604.79)
Impuesto a la Salida de Divisas	(5,050.61)	(50,322.48)
Crédito años anteriores ISD	(34,303.60)	0.00
Crédito años anteriores Retenciones	(1,604.79)	0.00
Anticipos pagados en el año (2)	(16,018.88)	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**(8,175.74)**	**(51,927.27)**

DR.GILBERTO VALDERRABANO
GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN
CONTADOR

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

(2) En base a la resolución publicada en el suplemento del Registro Oficial No.583, del 24 de noviembre del 2011, a continuación del artículo 162 de la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador, dispone que los pagos realizados por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos, podrán ser utilizados como crédito tributario aplicable al pago de los cinco últimos ejercicios fiscales del Impuesto a la Renta del propio contribuyente.

El valor del crédito tributario que se genera por el pago del ISD se puede a utilizar para el pago de los valores correspondientes al anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal en curso.

El movimiento de Créditos Años Anteriores por Impuesto a la Salida de Divisas es como sigue:

Saldo al inicio del año	50,322.48
Primer anticipo impuesto renta	(8,009.44)
Segundo anticipo Impuesto renta	(8,009.44)
Saldo al final del año	**34,303.60**

NOTA 10 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de VITRUM S.A. al 31 de diciembre del 2013 es de $ 8.888,00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de $ 1,00 cada una.

NOTA 11 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad para absorber pérdidas.

NOTA 12 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2013.

DR.GILBERTO VALDERRABANO
GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN
CONTADOR

NOTA 13 EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe (21 de marzo del 2014) no se han producido eventos que en la opinión de la administración, pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

DR.GILBERTO VALDERRABANO

GERENTE GENERAL

LIC. CARLOS GUAMAN

CONTADOR