

VELSASA S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

Contenido

Dictamen del Auditor Externo Independiente

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

VELSASA S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2013	2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	68	387
Total activos corrientes		<u>68</u>	<u>387</u>
Activos no corrientes:			
Activo fijo, neto	5	300,000	300,000
Total activos		<u>300,068</u>	<u>300,387</u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar		3,368	
Otras cuentas por pagar		278	
Total pasivos corrientes		<u>3,646</u>	
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar relacionadas	7	295,739	300,000
Total pasivos no corrientes		<u>295,739</u>	<u>300,000</u>
Patrimonio de los accionistas			
Capital pagado	8	800	800
Aporte futura capitalización		3,800	3,800
Efecto por aplicación de las NIIF		(4,213)	(4,213)
Utilidades retenidas		296	
Total patrimonio de los accionistas		<u>683</u>	<u>387</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>300,068</u>	<u>300,387</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Diego Velásquez Santos
Representante Legal


Carlos G. Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA S.A.

Estado de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013
Ingresos de actividades ordinarias	1,500
Gastos de administración	(1,053)
Participación de trabajadores	(67)
Total gastos	<u>(1,120)</u>
Utilidad antes de impuestos	380
Impuesto a las ganancias	(84)
Utilidad del año	<u>296</u>
Otros resultados integrales:	
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-
Resultado integral del año, neto de impuestos	<u>296</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Diego Velásquez Santos
Representante Legal


Carlos G. Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	Capital Pagado	Aporte futura capitalización	Efectos por aplicacion de NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos a Diciembre 31, 2011	800	3,800	(4,165)		4,600
Otros			(48)		
Saldos a Diciembre 31, 2012	800	3,800	(4,213)		387
Utilidad del ejercicio				296	296
Saldos a Diciembre 31, 2013	800	3,800	(4,213)	296	683

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Diego Velásquez Santos
Representante Legal


Carlos G. Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	1,500	
Pagado a proveedores y trabajadores	<u>(1,204)</u>	<u>(46,148)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	<u>296</u>	<u>(46,148)</u>
Actividades de Financiación:		
Financiamiento tarjeta de credito	3,646	
Pago de obligaciones a largo plazo	<u>(4,261)</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(615)	
Aumento en efectivo	(319)	(46,148)
Efectivo al inicio del año	<u>387</u>	<u>46,535</u>
Efectivo al final del año	<u>68</u>	<u>387</u>
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad neta	296	
Cambios en activos y pasivos corrientes	<u>0</u>	<u>(46,148)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>296</u>	<u>(46,148)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Diego Velásquez Santos
Representante Legal


Carlos G. Cedeño Chacón
Contador General

VELSASA S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre 2013

1. Actividad

La Compañía se constituyó en la ciudad Guayaquil, Provincia del Guayas, el 6 de Septiembre del 2012 como una sociedad anónima. Su actividad principal es la de servicios de publicidad y organización de todo tipo de eventos.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 incluyendo los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable

2.5 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.7 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula a la fecha en que esta ocurra utilizando la tasa fiscal vigente, aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconocerá sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.8 Provisiones

Se reconocerán cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.9 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocerán cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registrarán al costo histórico y se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen o incurren.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2013 no se identificaron pérdidas por deterioro.

Vida útil de propiedades, planta y equipos. La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

5. Activo fijo

Representa terreno adquirido por la compañía con préstamos de relacionados, registrado a valor razonable (Nota 7)

6. Impuestos Corrientes

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% para el 2013 (23% para el 2012).

De acuerdo con otras disposiciones tributarias, los asuntos más relevantes que debe considerar la compañía son:

Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2012, 23% año 2013 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas.

7. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013 y 2013 cuentas por pagar relacionadas no tienen fecha de vencimiento establecida, ni generan intereses

8. Capital pagado. Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

8. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y el 28 de febrero del 2013, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 15 de marzo del 2014.