INFORME DE NOTAS DE REVELACION
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2016

Las Instituciones tienen la obligación de hacer pública la información cuantitativa y cualitativa relativa a su operación, situación técnico-financiera y riesgos inherentes a sus actividades, mediante la inclusión de notas a sus estados financieros anuales. A fin de coadyuvar a la transparencia del sector financiero permitiendo una mejor comprensión por parte del público usuario y de los diversos participantes del mercado acerca de la operación, situación técnico – financiera y riesgos inherentes a las actividades Importadora y Exportadora Velepucha Jiménez S.A. , así como para participar en el desarrollo equilibrado del sistema financiero una competencia sana entre las instituciones que lo integramos, y de otorgar mayor información y certeza respecto de la contratación de los productos y en protección de los intereses de los contratantes y beneficiarios.

Autorización y Bases de Presentación

El 17 de Abril del 2017 la Ing. Katerine del Roció Jiménez Luzón, autorizó la emisión de los Estados Financieros Consolidados adjuntos y sus notas.

Los Estados Financieros consolidados de la Institución están preparados con fundamento en la Legislación Ecuatoriana y de acuerdo con los criterios de contabilidad para las instituciones financieras, compuestos por reglas particulares que identifican y delimitan la entidad, y determinan las bases de cuantificación, valuación y revelación de la información financiera, y las Normas Internacionales Financieras (NIIF), existen diferencias en la aplicación de las mismas ya que se difiere principalmente en la clasificación y presentación de algunos rubros dentro de los estados financieros consolidados. Los estados financieros consolidados antes mencionados se presentan en dólares, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Compañía Importadora y Exportadora Velepucha Jiménez S.A. se encuentra en la Calle Berlín entre París y Roma, se dedica a las actividades de Marketing entre otros, tiene como objetivos principales: Satisfacer las necesidades de los clientes y poder ver resultados en ventas de los mismos, la satisfacción del cliente, el aprendizaje diario de las personas que hacemos Oderbiz y ser una empresa para el mundo que nos tengan como ejemplo de emprendimiento, crecimiento profesional.

MISION: Una empresa dedicada al merketing digital, ofrece servicios de publicidad web, marketing en redes sociales. Principalmente su portafolio se ve enfocado al segmento empresarial.

VISION: Es lograr ser la empresa líder en lo que constituye el Marketing Digital en la ciudad, suministrando de un servicio efectivo, ágil, eficiente, oportuno a todos los clientes

En la Compañía se encuentran registrados como socios:

- ✓ Ing. Marco Antonio Velepucha Cuesta
- ✓ Xavier Enrique Velepucha Cuesta

Su directorio se encuentra conformado de la siguiente manera:

GERENTE GENERAL	Ing. Katerine del Roció Jiménez Luzón
PRESIDENTE	Ing. Xavier Enrique Velepucha Cuesta

RESULTADOS FINANCIEROS

Los ingresos consolidados de Importadora y Exportadora Velepucha Jiménez S.A. en el 2016 son de $ 1342.40 dólares por concepto de venta de Equipos, es decir Bienes marcados con tarifa 12% y por concepto de prestación de servicios, y un total de $ 0.66 por concepto de intereses bancarios sobre la cuenta de ahorros, asimismo existe un total de Costos y Gastos que asciende a un valor de $ 9456.95 dentro de los cuales están los Gastos Administrativos como son Pago de Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales a los empleados, y honorarios por trabajos eventuales, también dentro de este rubro están los costos por adquisiciones de inventario comprado para la venta y otros gastos incurridos en la prestación de servicios; a partir de este cálculo se obtiene una pérdida neta de $8113.89.

Por otra parte, en forma consolidada y según el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, los activos se encuentran en un valor de $ 35193.69 dólares, para este mismo período, los pasivos se encuentran en $ 18516.37 dólares. El patrimonio se encuentra con un valor de $ 16677.32.

ASPECTOS LEGALES

Los procesos administrativos y judiciales y en general la situación jurídica de la Compañía se ha desarrollado normalmente sin que se hayan producido fallos puesto que no se llevaron a cabo operaciones significativas con socios o administradores, por el contrario los cargos y dignidades se han mantenido.

Igualmente, se ha verificado la operatividad de los controles establecidos en la Compañía y se han evaluado satisfactoriamente los sistemas existentes para efectos de la revelación y el control de la información financiera, y se encontró que ellos funcionan adecuadamente.

ACTIVOS FIJOS

Los desembolsos importantes que alargan la vida útil de los activos fijos se capitalizaran y los mantenimientos menores se contabilizaran como gastos del período.

La vida útil de los activos fijos se determinara en función del tiempo que la Compañía espera usar el activo.

Un elemento de la propiedad planta y equipo podrá ser reconocido por la Compañía cuando:

a) se obtengan beneficios económicos futuros
b) el costo pueda ser medido confiablemente y
c) se espera ser utilizado durante más de un periodo

Anualmente la entidad revisara la vida útil y el método de depreciación de los activos fijos.

El deterioro de los activos fijos se reconocerá si el importe recuperable (el mayor entre el valor de uso y el precio de venta neto) es menor que el saldo en libros. La prueba formal de deterioro se realizará cuando existan indicios de deterioro y podrá ser realizada por activo individual o unidades generadoras de efectivo.

Las tasas estimadas y el método de depreciación son revisados por la Gerencia, sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de inmuebles, maquinaria y equipos.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la Cuenta de resultados del ejercicio.

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya porque sean separables o bien porque provengan de un derecho legal. Tan sólo se registran en el balance aquellos activos cuyo coste puede medirse de forma fiable y de los que la Compañía espera obtener beneficios económicos futuros.

Amortización

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

Para la preparación de los estados financieros consolidados, Importadora y Exportadora Velepucha & Jiménez S.A., por disposición legal y por su iniciación en el periodo de aplicación de las NIIF, debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y presentarlos bajo las NIIF, establecidos por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en la que se operan. Los Estados Financieros se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de los mismos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La Importadora y Exportadora Velepucha & Jiménez S.A. tiene en el efectivo y equivalentes al efectivo aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 6 meses.

CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal neto de su provisión para cobranza. La provisión es determinada cuando exista una evidencia objetiva que la Compañía no podrá recuperar la totalidad de la deuda de acuerdo con los términos originales establecidos.

El tratamiento actual que se le da a la provisión por incobrabilidad, se ha basado en las disposiciones fiscales vigentes, lo cual ha traído como consecuencia una baja estimación por este concepto; por ello y en aplicación a la NIC 36, el Deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece en función de un análisis individual.

El deterioro de las Cuentas por cobrar se establecerá en función de un análisis individual.

Se incluyen en activos corrientes, con crédito de 15 a 30 días. Incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La Gerencia revisara periódicamente las provisiones con bases a evaluaciones efectuadas a clientes específicos, es decir a los que se les debe iniciar una acción judicial y a los clientes con evidencia de una difícil situación económica.

Las cuentas incobrables se castigaran cuando se identifiquen como tales.

DIFERIDOS

Comprende los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos. Los gastos pagados por anticipado incluyen principalmente las primas de seguros, las cuales se amortizan por línea en un período de 12 meses.

Se registran como cargos diferidos los costos incurridos durante las etapas de organización, construcción, instalación, montaje y puesta en marcha de un proyecto. También incluyen programas para computador, impuesto de renta diferido, organización y pre-operativos, mejoras a propiedades ajenas, los cuales se amortizan por línea recta entre de 3 y 5 años estimado en el estudio de factibilidad para su recuperación y la duración del proyecto específico que los origino.

OBLIGACIONES LABORALES Y PENSIONES DE JUBILACION

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

La obligación por pensiones de jubilación, representa el valor presente de todas las erogaciones futuras que la Compañía deberá cancelar a favor de sus pensionados o beneficiarios que esencialmente corresponde a personal antiguo. Los respectivos cargos a resultados anuales, se realizan con base en estudios actuariales ceñidos a las normas legales vigentes, que son preparados bajo métodos como el de sistema de equivalencias actuarial para rentas vencidas, rentas vitalicias inmediatas fraccionadas vencidas y prospectivas.

Las Compañías obligados a ello deben calcular y revelar el pasivo por pensiones de jubilación, se realizara la elaboración del cálculo actuarial a diciembre 31 de 2016.

Los pagos de pensiones que son efectuados durante el ejercicio son cargados directamente a los resultados del período.

En caso de no cumplirse con los requerimientos para la obligación del pago de jubilación patronal al empleado se realizara el reverso de la transacción si el caso lo amerita, es decir si el empleado no cumpliera con el tiempo legalmente establecido en la Compañía.

Provisiones por desahucio se realizarán según se cumplan las condiciones particulares de ser el caso.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios se reconoce cuando se entrega los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del fisco.

Los ingresos por la prestación de servicios que cumplan con todos los requisitos señalados en la NIIF para PYMES, párrafo 23.14, que en esencia estipula que se reconocerá los ingresos por la prestación de servicios, considerando el grado de terminación de la

prestación al final del periodo sobre el que se informa, independientemente de l facturación. El reconocimiento de los ingresos se reconoce en los períodos contables en lo que tiene lugar la prestación del servicio.

COSTO POR PRÉSTAMOS

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

Los préstamos tanto de Socios a la Compañía o la Compañía a los socios, el interés s regirá de acuerdo a las tasas de interés vigentes en las entidades financieras y en especia de Banco Central del Ecuador.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente pc pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la gananci fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros c los activos y pasivos en los estados financieros y sus base fiscales correspondiente (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporaria que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzca la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fech sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancia fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a ganancia o pérdida fiscal de los periodo en los que la gerencia espera realizar el activo p impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre las bas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamen terminado al final del periodo que se informa.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por diferencias temporarias deducibles, créditos por el derecho a compensar ejercicios posteriores las bases imponibles negativas pendientes de compensación deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar en liquidación de los impuestos sobre beneficios.

En esta cuenta figurará el importe íntegro de los activos por impuesto diferi correspondiente a los impuestos sobre beneficios, no siendo admisible su compensaci con los pasivos por impuesto diferido, ni aun dentro de un mismo ejercicio. Los activos p

impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

BANCO PRODUBANCO	PERIODO 2016
	$ 53.79

En la cuenta de Bancos al 31 de diciembre de 2016 existe un saldo positivo de $ 2511,22 53.79 dólares, proveniente del depósito de las ventas de bienes y prestación de servicios.

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CUETAS POR COBRAR CLIENTES	PERIODO 2016
	$ 1 590,49

En esta cuenta se encuentran registrados los valores pendientes de cobro que según las políticas internas se espera recuperar en un plazo no mayor a tres meses.

NOTA 5. INVENTARIOS

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO Y MERCADERIA EN ALMACÉN COMPRADO

PERIODO 2016

$ 8894.00

Refleja el valor de los inventarios que se encuentran disponibles para la venta.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

ANTICIPO A PROVEEDORES	PERIODO 2016
	$ 2987.71

En este periodo se mantiene un anticipo registrado por la compra de materiales, la misma que se concretara en el siguiente periodo.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	PERIODO 2016
	$ 1056,82
(-) Depreciación	**(374.03)**

Se mantuvo los Muebles y enseres adquiridos en el periodo 2013, tales como archivadores, escritorios, sillas con el afán de renovar las instalaciones donde se realizan los trabajos diarios, para orden y comodidad del personal de la empresa, su depreciación se dio bajo el método de línea recta y al valor actual en libros.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EQUIPO DE OFICINA	PERIODO 2016
	$ 65,00
(-) Depreciación	**(22.37)**

En esta cuenta se encuentra registrado el valor por la adquisición de lo que son los teléfonos inalámbricos, se realizó la compra como una necesidad de comunicación rápida entre clientes y personal dentro de la empresa, su depreciación se dio bajo el método de línea recta y al valor actual en libros.

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFWART	PERIODO 2016
	$ 8622,98
(-) Depreciación	**(8034.50)**

Se mantuvieron los mismos equipos de computación adquiridos en el periodo 2013 - 2016, con la finalidad de cumplir y llevar de mejor manera nuestros registros contables y el fácil desempeño de las actividades que realiza el personal, su depreciación se dio bajo el método de línea recta y al valor actual en libros.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQ. CAMINERO MÓVIL	PERIODO 2016
	$ 19.000,00
(-) Depreciación	**(10944.00)**

En el periodo 2013 se realizó la compra de una camioneta Chevrolet Dimax modelo 2009, con el fin de facilitar la movilización a los diferentes lugares donde la empresa tiene

proyectos o ventas que realizar, para el presente periodo aún se mantiene este activo, su depreciación se dio bajo el método de línea recta y al valor actual en libros.

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS – ACTIVOS FIJOS	PERIODO 2016 $ 2310.06

NOTA 12. GARANTIAS ENTREGADAS

GARANTÍA POR ARRIENDO	PERIODO 2016 $ 800.00

En el periodo 2015 donde funcionaban las oficinas de la empresa, hubo de por medio un contrato de arrendamiento, se estableció entregar una garantía por dichas instalaciones, es por ello la existencia de esta cuenta, se considera que la garantía será reembolsada en momento que el contrato finalice.

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	PERIODO 2016 $ 9.77

En cuanto al pago de los impuestos fiscales se los liquidara al inicio del periodo 2017, es el valor correspondiente a las retenciones que se realiza en las declaraciones tanto de Impuesto al Valor Agregado como del Impuesto a la Renta.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

CTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	PERIODO 201 $ 17334.22

Esta cuenta refleja el valor prestado por un accionista de la Compañía Ing. Marco Antonio Velepucha Cuesta, para la continuidad del Proyecto FODETEL que se cerró a mediados del periodo 2013, para la apertura de la cuenta corriente y para gastos del proyecto con FEDAMER S.A. proyecto cerrado a principios de año 2014. En el periodo 2015 se canceló al accionista Ing. Marco Antonio Velepucha Cuesta la cantidad de $85000.00. en el mismo año la ing. Katerine del Roció Jiménez Gerente general presto un valor de 3595.87 para gastos legales de la compañía.

NOTA 15. ANTICIPOS DE CLIENTES

ANTICIPO DE CLIENTES	PERIODO 2016 $ 1172,38

Se registra en esta cuenta el valor depositado a la empresa como un anticipo del Cliente Nelida Cuesta.

NOTA 17. PATRIMONIO

CAPITAL	PERIODO 2016 $ 116 800,00

El capital se modificó en el periodo 2014 por lo que se refleja un incremento de 116000,0(que con el capital inicial da el total de esta cuenta.

NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO Y ACUMULADOS

PÉRDIDA NETA ACUMULADA	PERIODO 2016 $ -92008,79

En este periodo tenemos como resultado una pérdida neta de $ 8113.89 y resultando e una pérdida acumulada de $92008.79.

NOTA 18. INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	PERIODO 2016 $ 1343.06

Los ingresos provienen de la venta ocasional de bienes y de la prestación de servicios.

NOTA 19. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	PERIODO 2016 $ 0.66

Es el resultado de los intereses ganados en la cuenta de ahorros del BANCO PRODUBANCO y en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha.

NOTA 20. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

COSTO DE VENTA	PERIODO 2016 $ 123.86

En esta cuenta constan los valores en que se incurrieron para la adquisición de los Productos Terminados y Mercadería en almacén comprado, es decir los productos para la venta, esta cuenta tiene relación con la nota Nro. 6.

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	PERIODO 2016 $ 4576.34

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios.

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	PERIODO 2016 $ 1.77

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos relacionados con el pago de intereses y comisiones bancarias.

NOTA 23. OTROS GASTOS

NO DEDUCIBLES	PERIODO 2016 $ 387.03

A este rubro se suman los gastos financieros no deducibles y los gastos incurridos de los cuales no se tiene un sustento o respaldo, para el servicio de rentas internas, pero que forman parte de los gastos incurridos para la prestación de servicios a clientes y el desarrollo de las actividades diarias de la empresa.

Ing. Katerine del Roció Jiménez Luzón
GERENTE GENERAL

Ing. María del Cisne Cango M.
CONTADORA

Importadora y Exportadora
VELEPUCHA & JIMÉNEZ S.A.
RUC: 1191744167001
TELEF: 072572732