

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO 2014

Información General:

La Compañía VELBUCONSERVI CIA LTDA; es una Compañía Limitada, con Registro Único de Contribuyente N° 2290324168001, constituida mediante escritura pública, celebrada en la Notaría Primera del Cantón Francisco de Orellana, el 27 de marzo 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías, el 12 de abril del 2013, mediante resolución N° SC.IJ.DJC.Q. 13.001877, e inscrita en el Registro Mercantil, el 24 de abril del 2013, bajo el número 4 y anotado en el Repertorio General Tomo N° 2.

- **Su domicilio principal** es en la Provincia de Orellana, Cantón Loreto; Calle Mateo Puraquiulla (frente al Complejo Turístico La Isla)
- **Su actividad principal es:** Realizar actividades y asistencia integral en: a) estudio, diseño, ejecución y fiscalización de proyectos de todo tipo de actividades en obra civil, petrolera, metalmecánica, industrial, hidráulica, electrónica, telecomunicaciones, minera, agroindustrial y fluvial.

Bases de Elaboración:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014, han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Políticas Contables:

Efectivo y Equivalentes:

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario.

Al cierre del ejercicio, el saldo de Efectivo y Equivalentes asciende a \$ 19486,04.

Activos por Impuestos Corrientes

Se registra los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. Según NIC 12, p.5.

El Saldo de la cuenta por crédito tributario IVA e IR es de \$ 1.827,88

DETALLE	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO IVA	516.61
CREDITO TRIBUTARIO IR	1.311,27
TOTAL	1.827,88

Inventarios

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Cuentas y Documentos por cobrar Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedad, Planta y Equipo.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, serán registradas como partidas separadas.

Al 31 de diciembre 2014 es de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y Equipo	\$ 3.000,00
Equipos de Computación	1.500,00
Vehículo	10.000,00
TOTAL	\$ 14.500,00

Depreciación Acumulada

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

VELBUCONSERVICIA LTDA

MATEO PURAQUILLA (FRENTE AL COMPLEJO TURISTICO LA ISLA) S/N Y JOSE RIVAS
TELF. 062880415 – LORETO - ORELLANA

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios 30 años

Mobiliario y Equipo 3 años

Vehículos 5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo es de \$ 2.795,00

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El saldo al 31/12/2014 es de \$ 3.396,81

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de Servicios para realizar obras civiles o servicios, se reconocerán cuando se entreguen los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Los ingresos en el año 2014 fueron de \$ 131.817,69

Gastos

Los gastos que se incurren, pero no han sido registrados al final de un período contable deben ser tratados como gastos devengados de acuerdo con el criterio de lo devengado en contabilidad.

Entre los gastos del periodo tenemos:

<i>DETALLE DE GASTOS</i>	<i>VALOR</i>
Sueldos, Salarios y Otros	7.337,52
Aporte al IESS	892,63
Combustibles y Lubricantes	1.645,72
Suministros, Materiales y Repuestos	71.321,38

Transporte	10.102,00
Gastos de Gestión	616,12
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	2.795,00
Pago por otros bienes	19.920,00
TOTAL GASTOS	114.630,37

Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

El valor por impuesto a la Renta 2014 es de \$ 2.835,91.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias 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 la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

VELBUCONSERVI CIA LTDA

MATEO PURAQUIILLA (FRENTE AL COMPLEJO TURISTICO LA ISLA) S/N Y JOSE RIVAS
TELF. 062880415 – LORETO - ORELLANA

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

<i>Anticipo de Impuesto a la Renta 2014</i>	<i>\$ 947,85</i>
---	------------------

Este anticipo deberá ser pagado en la declaración del próximo año.

CAPITAL SOCIAL:

Esta cuenta registra el monto del capital representado por acciones.

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 400,00

Está Integrado de la siguiente manera:

CEDEÑO MOREIRA HILDA GEORGIA \$ 300,00

VELEZ CEDEÑO CARLOS NORBERTO 100,00

Valor de Cada participación a \$ 10.00

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Al Cierre del Ejercicio el patrimonio de la empresa está representado de la siguiente manera.

Capital Social \$ 400,00

El Capital Social está representado por acciones 40 participaciones por un valor nominal de \$ 10.00 cada una.

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por la Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Al 31 de diciembre de 2014; estas reservas se presentan un valor de: \$ 25.431,60

VELBUCONSERVICIA LTDA

MATEO PURAQUIILLA (FRENTE AL COMPLEJO TURISTICO LA ISLA) S/N Y JOSE RIVAS
TELF. 062880415 - LORETO - ORELLANA

CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES:

A la fecha del Cierre del Ejercicio 31 de diciembre de 2014, no existen cambios en la aplicación de políticas contables.

Resultado Integral Total del Año.

Este comprende la ganancia neta del periodo por un monto de \$ 17.187,32

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos Estados fueron presentados por la administración y autorizados, el 26 de febrero del 2015.


Lcda. Hilda Cedeño Moreira
GERENTE


ING. MAIRA VELEZ-SORNOZA
CPA REG. 13-20914