

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2015
(EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1.- POLITICAS DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES Y CONTROL INTERNO

VIDRIOS VERTICAL VIDVERTICAL CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, según escritura pública el 20 de febrero de 2013.

La actividad principal de la Compañía es dedicar sus actividades y capitales a realizar, diseñar, crear, inventar composiciones, mezclas, coloraciones, producir, fabricar, manufacturar, maquilar, comprar, vender, importar, exportar, distribuir, vender a comisión y comercio en general de todo tipo de objetos de vidriería y carpintería en general, así como de artículos, accesorios, productos y de toda clase de materiales para imprimir, pintar y recubrir superficies de diversos tipos de productos, incluyendo, plástico, resina sintética, pegamentos, tintes y pigmentos para toda clase de artículos, accesorios, productos y objetos relacionados a la vidriería y carpintería, la comercialización e instalación de sistemas completos e innovadores para la terminación de la construcción, incorporando materiales variados incluyendo: vidrios de seguridad, templado y laminado; vidrio de diseño; herraje y accesorios de hogar oficina y vehículos; pisos, mármol, granito y piedra; entre otros.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Base de Preparación-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 están , preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía y fueron aprobados por la Junta General de Socios.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de Presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito

2.4 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los rubros que componen propiedad, planta y equipo. 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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de vehículos es,

Vehículos	5 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Instalaciones	10 años

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.5 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los valores de propiedad, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. 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 de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.7 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

3.1 Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos.

a. Vida útil y valores residuales de propiedad, planta y equipo

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambia las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

b) Impuestos diferidos

La compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros. Dicha recuperabilidad depende en última instancia de la compañía para generar beneficios imponibles a lo largo del periodo en que son deducibles los activos por impuestos diferidos.

c) Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de dichas estimaciones.

Otros supuestos claves para establecer las obligaciones por planes pensión se basan en partes en las condiciones actuales del mercado.

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2013	31/12/2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA GENERAL	0.00	97.28
CAJAS CHICAS	0.00	560.00
BANCO PICHINCHA	0.00	0.00
BANCO PRODUBANCO	3,797.37	12,848.56
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,797.37	13,505.84

Comprende dinero de libre disposición que tiene la compañía en la cuenta bancaria, en cuentas corrientes

NOTA 2 ACTIVOS FINANCIEROS

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2013	31/12/2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (2.1)		
CLIENTES NO RELACIONADOS NACIONALES	0.00	151.803.76
CHEQUES POSFECHADOS	0.00	40.160.35
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
CUENTAS POR COBRAR INMOBILIARIA GIOVANNINI MORETTI	0.00	93,640.07
CUENTAS POR COBRAR TERANCE	0.00	216,504.84
(-)PROVISION DETERIORO CUENTAS POR COBRA	0.00	-1,076.17
(-)PROVISION DETERIORO CUENTAS POR COBRA	0.00	-5,562.73
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	495,470.12

(2.1) Corresponde a saldos de clientes que nos adeudan por la actividad del giro del negocio, al igual que el saldo de cheques posfechados.

(2.2) Estos saldos corresponde a montos pendientes de cobro relacionadas por facturas de gastos incurridos por la Inmobiliaria Giovanni Moretti y Terance Anthony Giovanni que pagó la compañía para el desarrollo de la actividad propia de la empresa.

La provisión está calculada de acuerdo a la incobrabilidad de la cuenta Clientes no Relacionados Nacionales

NOTA 3 INVENTARIOS

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2014	31/12/2015
INVENTARIO MATRIZ	0.00	76,233.30
INVENTARIO MARIANAS	0.00	135,890.67
INVENTARIO PRODUCCION VIDRIO	0.00	16,281.74
IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	2,100.00
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIO	0.00	-2,284.06
TOTAL INVENTARIOS	0.00	228,221.65

Corresponde a inventarios de bienes terminados no producidos por la empresa mantenidos en La Matriz, Marianitas y en la Planta de Vidrio, cuyo control se maneja aplicando el método de Promedio Ponderado

NOTA 4 ANTICIPOS A PROVEEDORES

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2014	31/12/2015
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0.00	113,445.40
CUENTAS POR LIQUIDAR EGRESOS	0.00	74,731.19
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	0.00	188,176.59

En este rubro se registran anticipos a proveedores que se liquidarán con la entrega de bienes y servicios en el siguiente ejercicio económico.

NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2014	31/12/2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	2,088.21	155.60
IVA EN COMPRAS	0.00	42,492.47
RETENCIONES DE CLIENTES IVA	0.00	4,304.34
RETENCIONES DE CLIENTES IMPUESTO A LA RE	0.00	8,817.20
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	0.00	1,316.16
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,088.21	57,085.77

En este rubro se registra anticipos de Impuesto a la Renta y crédito tributario al valor agregado.

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2014	31/12/2015
INSTALACIONES COSTO HISTORICO	0.00	2,193.60
MAQUINARIA Y EQUIPO COSTO HISTORICO	0.00	1,071.43
VEHICULOS,EQUIP.TRANSP.Y EQUI.CAMINERO C	0.00	17,401.19
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0.00	-3,005.72
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	17,660.50

Los bienes de propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calculará aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

NOTA 7 PATRIMONIO

El total del patrimonio se compone de:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2014	31/12/2015
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00
RESULTADO UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE REPARTO UTILIDADES	0.00	63,090.88
TOTAL PATRIMONIO	400.00	63,490.88

El Patrimonio de la Compañía, constituye el Capital Social pagado más el resultado del año 2015

NOTA 8 INGRESOS

Los Ingresos están conformados así:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2014	31/12/2015
VENTAS TARIFA 12%	.00	-2,004,818.22
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	.00	-5,175.93
DEVOLUCION EN VENTAS	.00	62,996.17
DESCUENTO EN VENTAS	.00	11,662.74
INGRESOS FINANCIEROS	.00	-1,749.02
INGRESOS VARIOS	.00	-2,796.97
TOTAL INGRESOS	0.00	-1,939,881.23

Las ingresos corresponde al ventas brutas de \$2'004.818,22 por ventas actividades propias del negocio.

NOTA 9 COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos están conformados así

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	
	31/12/2014	31/12/2015
MATERIALES UTILIZADOS Y PRODUCTOS VENDIDOS	.00	1,106,821.19
MANO DE OBRA DIRECTA	.00	363,322.74
MANO DE OBRA INDIRECTA	.00	2,734.95
GASTOS ADMINISTRATIVOS	.00	212,878.98
GASTOS DE VENTA	.00	119,859.34
GASTOS FINANCIEROS	.00	32,285.02
GASTOS NO DEDUCIBLES	.00	35,235.78
TOTAL COSTOS Y GASTOS	0.00	1,873,138.00



CPA Ing. Norma Villagómez
MAT.22399
CONTADORA