

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

**Ciudadela Coviern Solar 16 Manzana 25**

**RUC 0992874228001**

# **VINLIUTRAIL**

## **Estados Financieros**

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2014.

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

## INDICE

| <b>ENUNCIADO</b>                                                      | <b>PAG.</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| Estado de Situación Financiera                                        | 3           |
| Estado de Resultado Integral                                          | 5           |
| Estado de Cambios en el Patrimonio                                    | 6           |
| Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo                         | 7           |
| Notas Explicativas a los Estados Financieros                          | 8           |
| 1. Información General                                                | 8           |
| 1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros                 | 8           |
| 1.1.1 Cambios en las Políticas Contables                              | 8           |
| 1.1.2 Moneda Funcional y de Presentación                              | 9           |
| 1.2 Información Financiera por Segmentos                              | 9           |
| 1.3 Uso de Juicios y Estimaciones                                     | 9           |
| 1.3.1 Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF | 10          |
| 2. Resumen de las principales políticas contables                     | 11          |
| 2.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo                               | 11          |
| 2.2 Cuentas y Documentos por Cobrar                                   | 11          |
| 2.3 Inventarios                                                       | 11          |
| 2.4 Propiedades, Planta y Equipo                                      | 11          |
| 2.5 Documentos y Cuentas por Pagar                                    | 12          |
| 2.6 Obligaciones con Instituciones Financieras                        | 13          |
| 2.7 Impuestos Corrientes y Diferidos                                  | 13          |
| 2.8 Beneficios a los Empleados                                        | 14          |
| 2.9 Capital Social                                                    | 14          |
| 2.10 Reconocimiento de Ingresos                                       | 14          |
| 3. Ingresos de Actividades Ordinarias                                 | 15          |
| 4. Costos de Ventas                                                   | 15          |
| 5. Participación Trabajadores                                         | 16          |
| 6. Gasto Impuesto a la Renta                                          | 16          |
| 7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo                               | 17          |
| 8. Activos Financieros                                                | 17          |
| 9. Activos por Impuestos Corrientes                                   | 17          |
| 10. Propiedades, Planta y Equipos                                     | 18          |
| 11. Cuentas y Documentos por Pagar                                    | 18          |
| 12. Obligaciones con Instituciones Financieras                        | 19          |
| 13. Provisiones                                                       | 19          |
| 14. Otras Obligaciones Corrientes                                     | 19          |
| 15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas                           | 20          |
| 16. Anticipo de Clientes                                              | 20          |
| 17. Capital Social                                                    | 20          |
| 18. Reserva Legal                                                     | 20          |
| 19. Hechos Posteriores                                                | 21          |

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25

RUC 0992874228001

**➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****TRAIL VINUEZA & LIU S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2014

|                                                 | <u>NOTAS</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------------------------|--------------|-------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                  |              |             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         |              |             |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>    | <b>7</b>     | \$ 800,00   |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                      | <b>8</b>     |             |
| Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados |              | \$ -        |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados    |              | \$ -        |
| Otras Cuentas por Cobrar                        |              | \$ -        |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables               |              | \$ -        |
| <b>INVENTARIOS</b>                              | <b>9</b>     |             |
| Repuestos y Accesorios                          |              | \$ -        |
| <b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>            | <b>10</b>    |             |
| Crédito Tributario (ISD)                        |              | \$ -        |
| Crédito Tributario (IR)                         |              | \$ -        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                   |              | \$ 800,00   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                      |              |             |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>            | <b>11</b>    |             |
| Muebles y Enseres                               |              | \$ -        |
| Maquinarias y Equipos                           |              | \$ -        |
| Equipos de Computación                          |              | \$ -        |
| Vehículos                                       |              | \$ -        |
| (-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos    |              | \$ -        |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                      |              |             |
| Otros Activos Intangibles                       |              | \$ -        |
| <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>              |              |             |
| Otros Activos No Corrientes                     |              | \$ -        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |              | \$ -        |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                         |              | \$ 800,00   |

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRAIL VINUEZA &amp; LIU S.A.

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25

RUC 0992874228001

**➤ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****TRAIL VINUEZA & LIU S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2014

|                                                         | <u>NOTAS</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| <b>PASIVOS</b>                                          |              |             |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                 |              |             |
| <b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>                   | <b>12</b>    |             |
| Proveedores Locales                                     |              | \$ -        |
| Otras cuentas por pagar No Relacionados                 |              | \$ -        |
| <b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>       | <b>13</b>    |             |
| Locales                                                 |              | \$ -        |
| <b>Otras Obligaciones Corrientes</b>                    | <b>14</b>    |             |
| Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio con el IESS |              | \$ -        |
| Por Beneficios de Ley a Empleados                       |              | \$ -        |
| Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio      |              | \$ -        |
| <b>Anticipo de Clientes</b>                             |              |             |
| Locales                                                 |              | \$ -        |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                         |              | \$ -        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                              |              |             |
| <b>Provision por Beneficios a Empleados -LP</b>         |              | \$ -        |
| Jubilación Patronal                                     |              | \$ -        |
| Desahucio                                               |              | \$ -        |
| <b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>                      |              | \$ -        |
| Otros Pasivos No Corrientes                             |              | \$ -        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                        |              | \$ -        |
| <b>TOTAL DE PASIVOS</b>                                 |              | \$ -        |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |              |             |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                  |              |             |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                                   | <b>15</b>    |             |
| Capital Suscrito                                        |              | \$ 800,00   |
| <b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>                    |              | \$ -        |
| <b>RESERVAS</b>                                         |              | \$ -        |
| Reserva Legal                                           |              | \$ -        |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                            |              | \$ -        |
| Ganancias Acumuladas                                    |              | \$ -        |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                          |              | \$ -        |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo                     |              | \$ -        |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>                         |              | \$ 800,00   |
| <b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                    |              | \$ 800,00   |

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRAIL VINUEZA &amp; LIU S.A.

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25

RUC 0992874228001

**➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****TRAIL VINUEZA & LIU S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de Diciembre del 2014

| INGRESOS                                  | NOTAS    |    |    |   |
|-------------------------------------------|----------|----|----|---|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |          |    |    |   |
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>            | <b>3</b> |    | \$ | - |
| Venta de Bienes                           |          | \$ | -  |   |
| Prestación de Servicios                   |          | \$ | -  |   |
| Otros Ingresos                            |          | \$ | -  |   |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                    | <b>4</b> |    | \$ | - |
| Inventario Inicial Bienes                 |          | \$ | -  |   |
| Compras Locales Bienes                    |          | \$ | -  |   |
| (-) Inventario Final Bienes               |          | \$ | -  |   |
| Inventario Inicial Materia Prima          |          | \$ | -  |   |
| Compras Locales Materia Prima             |          | \$ | -  |   |
| (-) Inventario Final Materia Prima        |          | \$ | -  |   |
| Mano de Obra                              |          | \$ | -  |   |
| Depreciación PPE                          |          | \$ | -  |   |
| Mantenimiento y Reparaciones              |          | \$ | -  |   |
| Suministros y Materiales                  |          | \$ | -  |   |
| Otros Costos                              |          | \$ | -  |   |
| <b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>           |          |    | \$ | - |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                     |          |    | \$ | - |
| <b>INTERESES FINANCIEROS</b>              |          | \$ | -  |   |
| <b>GASTOS</b>                             |          |    | \$ | - |
| <b>GASTOS DE VENTA</b>                    |          | \$ | -  |   |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>             |          | \$ | -  |   |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                 |          | \$ | -  |   |
| <b>OTROS GASTOS</b>                       |          | \$ | -  |   |
| <b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>    |          |    | \$ | - |
| <b>15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>   | <b>5</b> |    | \$ | - |
| <b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b> |          |    | \$ | - |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA 22%</b>            | <b>6</b> |    | \$ | - |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>        |          |    | \$ | - |

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRAIL VINUEZA &amp; LIU S.A.

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

Ciudadela Coviern Solar 16 Manzana 25

RUC 0992874228001

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre  
del 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de  
Norteamérica)

|                                  | NOTAS | CAPITAL | APORTES<br>FUTURA<br>CAPITALIZACIÓ<br>N | RESERVAS             |                                | RESULTADOS<br>ACUMULADOS    |                              | RESULTADOS DEL<br>EJERCICIO         |                                | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|----------------------------------|-------|---------|-----------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
|                                  |       |         |                                         | RESERV<br>A<br>LEGAL | RESERVA<br>FACULTATI<br>V<br>A | GANANCIAS<br>ACUMULAD<br>AS | ADOPCION<br>NIIF 1ERA<br>VEZ | GANANCI<br>A<br>NETA DEL<br>PERIODO | PERDIDA<br>NETA<br>DEL PERIODO |                     |
| <b>SALDO AL 31-AGO-2014</b>      |       | \$800   | \$ -                                    | \$ -                 | \$ -                           | \$ -                        | \$ -                         | \$ -                                | \$ -                           | \$ 800,00           |
| Aportes Futura<br>Capitalización |       |         |                                         |                      |                                |                             |                              |                                     |                                | \$ -                |
| Utilidades Distribuidas          |       |         |                                         |                      |                                |                             |                              |                                     |                                | \$ -                |
| Otros Cambios                    |       |         |                                         |                      |                                |                             |                              |                                     |                                | \$ -                |
| Ganancia Neta del Periodo        |       |         |                                         |                      |                                |                             |                              |                                     |                                | \$ -                |
| <b>SALDO AL 31 -DIC-2015</b>     |       | \$800   | \$ -                                    | \$ -                 | \$ -                           | \$ -                        | \$ -                         | \$ -                                | \$ -                           | \$ 800,00           |

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRAIL VINUEZA & LIU S.A.

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25

RUC 0992874228001

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**Al 31 de Diciembre  
2014****ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                                                                      |    |   |
|----------------------------------------------------------------------|----|---|
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | \$ | - |
| Otros Cobros por Actividades de Operación                            | \$ | - |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios          | \$ | - |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                | \$ | - |
| Otros pagos por actividades de operación                             | \$ | - |
| Impuestos a las ganancias pagadas                                    | \$ | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                 | \$ | - |

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****\$ -****ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|                                                                  |    |   |
|------------------------------------------------------------------|----|---|
| Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo | \$ | - |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                    | \$ | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                             | \$ | - |

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION****\$ -****ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

|                                      |    |   |
|--------------------------------------|----|---|
| Otras Entradas (Salidas) de efectivo | \$ | - |
|--------------------------------------|----|---|

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION****\$ -****INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO****\$ -**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

\$ -

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO****\$ -**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. Información General**

TRAIL VINUEZA & LIU S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la prestación de servicios de transporte de carga por carretera; fue constituida en Agosto de 2014

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de TRAILVINUEZA & LIU S.A.; al 31 de Diciembre de 2014, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el 22 de Agosto de 2014.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 30 de Enero del 2015

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 22 de Agosto de 2014 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

##### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los Estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

### **1.2 Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones.

Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

### **1.3 Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
- ✓ Impuestos diferidos
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros NIIF, del año 2014.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los

sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

## **2.2 Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

## **2.3 Inventarios**

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

## **2.4 Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma viable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| <i>Edificios</i>             | <i>20 años</i> |
| <i>Maquinarias y Equipos</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i>     | <i>10 años</i> |
| <i>Herramientas</i>          | <i>10 años</i> |

*Vehículos*

*5 años*

*Equipo de Computación*

*3 años*

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5 Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

## **2.6 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizara como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

## **2.7 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

*Vehículos*

*5 años*

*Equipo de Computación*

*3 años*

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5 Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

## **2.6 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizara como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

## **2.7 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

## **TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

**Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25**

**RUC 0992874228001**

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen solo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

## **2.8 Beneficios a los empleados**

### ***(a) Indemnizaciones por desahucio***

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptaran la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### ***(b) Beneficios sociales a Empleados y Participación en Utilidades***

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

## **2.9. Capital Social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **2.10. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

### **A) Prestación de Servicios**

La entidad se dedica a la prestación de servicios de desarrollo de software. Las ventas de estos servicios, normalmente son en efectivo o crédito directo.

## **3. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

|                                                    | <u><b>2014</b></u>          |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|
| Venta de Bienes                                    | \$0.00                      |
| Prestación de Servicios                            | \$0.00                      |
| Otros Ingresos Operacionales                       | \$0.00                      |
| Intereses Financieros                              | \$0.00                      |
| <b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b> | <u><u><b>\$0.00</b></u></u> |

## **4. Costos de Ventas**

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de Diciembre de 2014, es el siguiente:

|                                 | <u><b>2014</b></u>          |
|---------------------------------|-----------------------------|
| Inventario Inicial Bienes       | \$0.00                      |
| Compras de Bienes               | \$0.00                      |
| Importaciones                   | \$0.00                      |
| (-) Inventario Final            | \$0.00                      |
| Otros Costos                    | \$0.00                      |
| <b>Total de Costo de Ventas</b> | <u><u><b>\$0.00</b></u></u> |

## **5. Participación Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15 % de la Utilidad del Ejercicio 2014, es el siguiente:

|                                     | <u><b>2014</b></u>          |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Utilidad Contable – Base de cálculo | \$0.00                      |
| <b>15% Participación Utilidades</b> | <u><u><b>\$0.00</b></u></u> |

## **TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

**Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25**

**RUC 0992874228001**

### **6. Gasto de Impuesto a la Renta**

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2014, es el siguiente:

|                                                   | <u>2014</u>   |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Utilidad Contable                                 | \$0.00        |
| (-) Participación Trabajadores 15%                | -\$0.00       |
| (+) Gasto no Deducible                            | \$0.00        |
| (-) Deducción COPCI                               | <u>\$0.00</u> |
| <b>Base de Impuesto a la Renta<br/>(2014-22%)</b> | <u>\$0.00</u> |
| <b>Impuesto a la Renta Causado<br/>(2014-22%)</b> | <u>\$0.00</u> |

### **7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

|                                                         | <u>2014</u>          |
|---------------------------------------------------------|----------------------|
| Caja – Bancos                                           | \$0.00               |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes al<br/>Efectivo</b> | <u><u>\$0.00</u></u> |

### **8. Activos Financieros**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días. Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados al 31 de Diciembre de 2014, es el siguiente:

|                                             | <u>2014</u>          |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | \$0.00               |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas             | \$0.00               |
| Otras Cuentas por Cobrar                    | \$0.00               |
| (-) Provisión Ctas. Incobrables             | <u>\$0.00</u>        |
| <b>Total de Activos Financieros</b>         | <u><u>\$0.00</u></u> |

### **9. Inventarios**

Un detalle de los inventarios, al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25

RUC 0992874228001

|                             | <u>2014</u>           |
|-----------------------------|-----------------------|
| Inventario Prod. Terminado  | \$ 0.00               |
| Repuestos y Accesorios      | <u>\$ 0.00</u>        |
| <b>Total de Inventarios</b> | <u><b>\$ 0.00</b></u> |

**10. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

|                                                  | <u>2014</u>          |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (ISD)   | \$0.00               |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)    | \$0.00               |
| <b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b> | <u><b>\$0.00</b></u> |

**11. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>        | <u><b>Saldo al 31/12/14</b></u> |
|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Terrenos                                   | \$0.00                          |
| Edificios                                  | \$0.00                          |
| Construcciones en Curso                    | \$0.00                          |
| Muebles y Enseres                          | \$0.00                          |
| Maquinarias y Equipos                      | \$0.00                          |
| Equipos de Computación                     | \$0.00                          |
| Vehículos                                  | \$0.00                          |
| Otras Propiedades, Planta y Equipos        | <u>\$0.00</u>                   |
| <b>Suman</b>                               | <b>\$0.00</b>                   |
| (-) Depreciación Acumulada                 | <u>\$0.00</u>                   |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b> | <u><b>\$0.00</b></u>            |

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL***Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25**RUC 0992874228001***12. Cuentas y Documentos por Pagar**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2014, es el siguiente:

|                                                | <u>2014</u>          |
|------------------------------------------------|----------------------|
| Proveedores Locales                            | \$0.00               |
| Otras Ctas. Por Pagar                          | <u>\$0.00</u>        |
| <b>Total de Cuentas y Documentos Por Pagar</b> | <b><u>\$0.00</u></b> |

**13. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

|                                       | <u>2014</u>          |
|---------------------------------------|----------------------|
| Locales                               | \$0.00               |
| <b>Total de Ob. Inst. Financieras</b> | <b><u>\$0.00</u></b> |

**14. Otras Obligaciones Corrientes**

Un detalle de las otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

|                                               | <u>2014</u>          |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| Con la Administración Tributaria              | \$0.00               |
| Impuesto a la Renta por Pagar                 | \$0.00               |
| Con el IESS                                   | \$0.00               |
| Por Beneficios Sociales Empleados             | \$0.00               |
| Participación Trabajadores por Pagar          | <u>\$0.00</u>        |
| <b>Total de Otras Obligaciones Corrientes</b> | <b><u>\$0.00</u></b> |

**15. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

**TRAIL VINUEZA & LIU S.A. VINLIUTRAIL**

**Ciudadela Coviem Solar 16 Manzana 25**

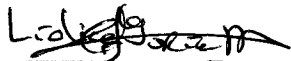
**RUC 0992874228001**

## **16. Reserva Legal**

La ley de compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10 % de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operación

## **17. Hechos Posteriores**

estados financieros Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 30 de Enero de 2015, fecha en que la administración autorizo los presentes, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



**ELABORADO POR  
CONTADOR**



**APROBADO POR  
GERENTE GENERAL**