

VIATECNICA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE DEL CONTENIDO

POLITICAS CONTABLES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
BALANCES COMPARATIVOS
ASIENTOS DE AJUSTES
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'C' or 'G' shape at the top, followed by a series of loops and a final flourish extending to the right.

VIATECNICA S. A.
AL 31 DICIEMBRE 2013
POLITICAS ACTUALES NEC VS. POLITICAS NIIF

Politica Contable NEC

Requerimiento Según NIIF

Activos Corrientes	valores a recuperar en el periodo	valores a recuperar que se espera beneficios futuros.
Activos No Depreciables	Los terrenos estan registrados a su valor de mercado, en base a avalúos técnicos realizados por peritos.	El valor razonable de los Terrenos se reexpresará por una sola vez basado en el avalúo catastral.
Activos Depreciables	El Costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de 20 años para Edificios	Se separan los Activos: a) Propiedad Planta y Equipo b) Propiedades de Inversión c) Activos mantenidos para la venta se depreciará de forma separada por cada parte de elementos de propiedades planta y equipo, en base a la vida útil.
Pasivo Corriente	Porción pendiente a Corto Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo no mayor a un año.	Porción Corriente de las obligaciones presentes con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.
Otros Pasivos No Corrientes	Porción pendiente a Largo Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo mayor a un año.	Porción No Corriente de las obligaciones actuales con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.
Capital	Se revelará: 1.- El número de acciones utilizadas para su emisión. 2.- El número de acciones emitidas y cobradas totalmente, así como las emitidas pero aun no cobradas en su totalidad. 3.-El valor nominal de las acciones o el hecho de que no tengan valor nominal.	Se registrará el monto adecuado del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente- mente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
Reserva Legal	Representa una proporción de la utilidad constituidas por Ley.	De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva un 5 o 10 % de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

VIATECNICA S. A.
AL 31 DICIEMBRE 2013
POLITICAS ACTUALES NEC VS. POLITICAS NIIF

Reserva de Capital	Partidas no monetarias afectadas por los Indices de brecha establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, generando un débito o crédito a la cuenta Reserva por Revalorización de Patrimonio, saldo que de no haberse capitalizado o utilizado en absorber pérdidas debía ser transferido a esta cuenta.	Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la norma Ecuatoriana 17 (hasta el año 2000) el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas
Reservas Acumuladas por la adopción de NIIF		Saldo proveniente del efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados producto de la aplicación de NIIF por primera vez. Conforme lo establece cada una de las normas Aquí se aplica la contrapartida de ajuste en Propiedades para la Inversión la misma que reexpresa su valor.

La compañía VIATECNICA S. A. aplica para el año 2013 las NIIF para Pymes por las siguientes razones

- 1.- Tiene Activos Totales por \$3'906,377.05
- 2.- Para el año 2013 no a realizado transacciones de Ventas
- 3.- Consta con 2 trabajadores hasta Diciembre 2013

Ricardo Reyes Cevallos
Eddy Alfredo Macías Valdivieso

VIATECNICA S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

	NOTAS	2013	2012
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES	1		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		46749,05	45085,00
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		<u>46749,05</u>	<u>45085,00</u>
 ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES DE INVERSION	2		
TERRENOS		3859628,00	3859628,00
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES			
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES			
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>3859628,00</u>	<u>3859628,00</u>
 TOTAL DE ACTIVOS		<u>3906377,05</u>	<u>3904713,00</u>
 <u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES	3		
CUETAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS		13663,33	
CUETAS POR PAGAR SOCIOS		57743,89	57743,89
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR CRRTE IESS		1376,38	593,25
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR BENEFICIOS EMPLEADOS		1100,09	91,40
IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR PREDIOS		221297,28	206576,96
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		<u>295180,97</u>	<u>265005,50</u>
 TOTAL DE PASIVOS		<u>295180,97</u>	<u>265005,5</u>
 <u>PATRIMONIO</u>	4		
CAPITAL		800,00	800,00
RESULTADOS ACUM ADOPCION DE NIIF 1ERA VEZ		3638907,50	3845484,46
PERDIDA DEL EJERCICIO		-28511,42	-206576,96
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>3611196,08</u>	<u>3639707,50</u>
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3906377,05</u>	<u>3904713,00</u>

VIATECNICA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE
EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito	Reservas	Resultados Acumulados por NIIF	Perdida del Ejercicio	Total
31 de Diciembre de 2012	800,00	1351444,46	2494040,00	-206576,96	3639707,50
31 de Diciembre de 2013	800,00	0,00	3638907,50	-28511,42	3611196,08

COMPAÑÍA VIATECNICA S. A.

FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2013

EXPRESADO EN DOLARES

CONCILIACION PERDIDA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES

AJUSTE POR PERDIDA VALOR RAZONABLE

-28511,42

VARIACIONES EN LAS CUENTAS OPERATIVAS

AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR

-1664,05

INCREMENTO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES
DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS

AUMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES
DISMINUCIÓN EN OTROS PASIVOS

1791,82

-127,77

0,00

AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO

EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO

0,00

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

0,00

VIATECNICA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2013
EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS CORRIENTES

	2013	2012
ING. CARLOS MANZUR PEREZ	46749,05	45085,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	46749,05	45085,00

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES DE INVERSION	1787628,00	1787628,00
TERRENO FIDEICOMISO LA CANTERA	2072000,00	2072000,00
TERRENO FIDEICOMISO LA GERMANIA EUROASSETS	3859628,00	3859628,00
TERRENOS		
TOTAL ACTIVOS	3906377,05	3904713,00

En el año 2011 el valor registrado en Terreno de Propiedad Planta y equipo era de 6.143,54 Dolares; para el periodo 2012 se contabiliza Fideicomiso Cantera como un Activo Financiero, en cuenta Terreno de Propiedad Planta y Equipo, se registra 97524,00 Dolares valor considerado como Derechos Fiduciarios, cuando en realidad el Fideicomiso es de tenencia de la Propiedad.

Así también se debió contabilizar 2 Fideicomisos, faltando el registro de la Fiducia de la Compañía EUROASSETS denominado Fideicomiso La Germania, por tanto, para el periodo 2013 se realizan 2 ajustes

1.- Transferencia de saldo de la Cuenta Terreno de Propiedades Planta y Equipo a la Cuenta Terreno en Propiedades de Inversión por el valor contable del Fideicomiso.

2.- Incremento del Valor del segundo Fideicomiso denominado La Germania, por el valor equivalente al 70,06% de los derechos fiduciarios que posee en dicho Fideicomiso.

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

DESGLOSE	2011	2012	2013
TERRENO SALDO INICIAL	6143,54	6143,54	97524,00
INCREMENTO SEGÚN AVALUO CATASTRAL		83380,46	
DETERIORO EN GALPON UBICADO EN TERRENO			-8000,00
INCREMENTO SEGÚN AVALUO CATASTRAL		519564,00	519564,00
INCREMENTO FIDEICOMISO CANTERA		1178540,00	1178540,00
TERRENO LA CANTERA	6143,54	1787628,00	1787628,00
INCREMENTO FIDEICOMISO EUROASSETS		2072000,00	2072000,00
TERRENO LA GERMANIA		2072000,00	2072000,00

3. PASIVOS CORRIENTES

	2013	2012
PRESTAMOS INTERNOS		
MERIDIANO S A	11716,62	
MEDICAMESA S A	176,70	
ZOCALO S A	530,10	
CAMPSACORP S A	554,06	
CARAUZ S A	685,85	
CUENTAS POR PAGAR DE COMPAÑÍAS DE GRUPO	13663,33	0,00
AB. CARLOS MANZUR SANDOVAL	41731,68	41731,68
ECON. FREDDY ARBOLEDA CHATTIN	16012,21	16012,21
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	57743,89	57743,89
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
DECIMO TERCER SUELDO	0	
DECIMO CUARTO SUELDO	598,00	
VACACIONES	502,09	91,40
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR CRRTE BENEF EMPLEA	1100,09	91,40

3. PASIVOS CORRIENTES

	2013	2012
APORTE INDIVIDUAL	106,81	185,16
APORTE PATRONAL	127,36	220,79
SECAP IECE	11,42	19,80
FONDO DE RESERVA	129,19	167,50
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	1001,60	0,00
OTRAS CTAS Y DCO POR PAGAR CR RTE IEES	1376,38	593,25
	<u>221297,28</u>	<u>206576,96</u>
IMPUESTOS PREDIALES POR PAGAR		
VER DETALLE DE IMPUESTOS EN NOTA		
	<u>237437,08</u>	<u>207261,61</u>

DESGLOSE DE IMPUESTOS PREDIALES

INCREMENTO DE IMPUESTOS MUNICIPALES PENDIENTES DE PAGO		
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2003	19277,56
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2004	18252,92
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2005	23345,41
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2006	24492,48
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2007	23073,25
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2008	21108,81
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2009	19307,63
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2010	21181,93
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2011	19230,34
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2012	17306,63
IMPUESTOS PREDIALES PENDIENTES	2013	14720,32
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
	<u>221297,28</u>	<u>206576,96</u>

4. PATRIMONIO - CAPITAL - RESERVAS - PERDIDA

ECON. FREDDY POMPEYO ARBOLEDA CHATTIN	80,00	80,00
AB. CARLOS MANZUR SANDOVAL	720,00	720,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
REVALORIZACIÓN DE TERRENO LA CANTERA	0	1351444,46
RESERVAS POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES INVERSIÓN	0,00	1351444,46
AJUSTE TERRENO CANTERA ALCANCE AVALUO	519564,00	519564,00
AJUSTE TERRENO LA GERMANIA 70% AVALUO	2072000,00	2072000,00
REGULACION CUENTA TERRENO	-97524,00	-97524,00
AJUSTE POR PÉRDIDA	-206576,96	-206576,96
AJUSTE REEXPRESIÓN DE TERRENO LA CANTERA	1351444,46	1351444,46
RESULTADOS ACUM POR LA ADOPCION DE NIIF 1ERA VEZ	3638907,50	2494040,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-28511,00	-206576,96
TOTAL DE PATRIMONIO	-28511,00	-206576,96

VIATECNICA S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DICIEMBRE 2013
EXPRESADOS EN DOLARES

INGRESOS	0,00	0,00
GASTOS		
SUELDOS Y SALARIOS		9862,56
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		1868,88
DECIMO TERCER SUELDO	821,88	
DECIMO CUARTO SUELDO	636,00	
VACACIONES	411,00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2046,56
APORTE PATRONAL	1124,82	
SECAP IECE	99,86	
FONDO DE RESERVA	821,88	
IMPUESTOS PREDIALES	14720,32	14720,32
GASTOS FINANCIEROS		13,10
INTERESES	13,10	
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>-28511,42</u></u>

La compañía VIATECNICA S. A. para el año 2013 registra Pérdida por \$28511,42, que se da por gastos de personal e intereses. Se realizó reexpresión en la Cuenta Terrenos de Propiedades de Inversión tanto en la Propiedad denominada La Cantera como en la Propiedad de la Germania, teniendo en cuenta sus respectivos contratos de Fideicomisos. Actualmente se mantiene una obligación pendiente con el Municipio por impuestos prediales desde el 2003 hasta el presente periodo.

