

COMPAÑIA V.R.P. CONSULTORA C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 13 de julio de 1984, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador. Su Actividad Principal es: La Prestación de Servicios en Área de Consultoría de Estudios de Arquitectura.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de Compañía V.R.P CONSULTORA CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 15 a 30 días de la fecha en que se da el crédito.

2.6. Propiedad, planta y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>% Vida útil</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	20
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipo telefónico y otros	10

2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.8. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos no deducibles

2.9. Beneficios a Empleados

2.9.1 Jubilación Patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.9.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTAS PARA EL AÑO 2015

NOTA 1.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes (1)	57,291	10,827
Anticipo a proveedores	-	-
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Otras cuentas por cobrar(2)	<u>30,800</u>	<u>22,738</u>
	<u>88,091</u>	<u>33,565</u>
Provisión para cuentas incobrables	-	-
Total	<u>88,091</u>	<u>33,565</u>

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a clientes por venta Servicios a corto plazo, que no generan intereses porque la cartera es recuperable entre 15 y 30 días de plazo, por lo que no se calcula Provisión de cuentas incobrables. Hubo un incremento para el año 2015 porque los servicios de asesoría aumentaron por un proyecto nuevo de fiscalización de obra.

(2) En otras cuentas por cobrar el rubro más fuerte incluye el valor de \$25.884,01 que corresponde al crédito tributario (IVA)

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversiones al vencimiento(1)	71,991	71,991
Total	<u>71,991</u>	<u>71,991</u>

(1) La póliza de acumulación fue renovada por el mismo valor del año 2014 pero con un periodo de tres meses renovándose 3 veces en al año 2015.

NOTA 2.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>depreciacion</u>
Muebles y enseres	0	0	10
Equipo de oficina	4,010	4,010	5
Vehículos	76,758	76,758	5
Equipos de Computación	17,251	17,155	33
	<u>98,020</u>	<u>97,923</u>	
Menos - Depreciación acumulada	<u>(58,515)</u>	<u>(51,762)</u>	
Total	<u>39,504</u>	<u>46,161</u>	

A continuación el movimiento de activos fijos:

Equipo de computación

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	17,155	16,190
Baja equipo de computación (1)	-728	-2,156
Adición Equipo de Computación (2)	825	3,121
Depreciación del año	<u>(14,688)</u>	<u>(14,449)</u>
Saldo al cierre	<u>2,563</u>	<u>2,706</u>

(1)En el año 2015 se da de baja 1 computadora que se dañó.

(2)Adicionalmente se compró 1 computadora.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores(1)	3,905	10
Nomina por pagar(2)	1,102	0
	<u>5,006</u>	<u>10</u>

(1)Como se observa el año 2015 nivel de endeudamiento fue mayor en comparación al año 2014.

(2) El valor de Nomina por pagar corresponde a una liquidación de un empleado que quedó pendiente de pago para el año 2016.

NOTA 4.- JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre, corresponde:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	17,127	53,072
Desahucio	8,262	21,500
Total (1)	<u>25,390</u>	<u>74,572</u>

(1) La reducción en las cuentas Jubilación patronal y desahucio se debe a que el representante legal de la compañía que se encontraba en la nómina de empleados se retira para pasar a la modalidad de facturación por los servicios que presta, lo cual genera un aumento en ganancia actuarial a \$ 44.672,98. Por lo que se refleja en Estado de resultado integral un valor como otros ingresos por \$ 38.478,25.

INFORMACION A REVELAR

NOTA 5.- El base al estudio actuarial del año 2014 reflejó una Ganancia actuarial por el valor de \$ 12,646,98, por salida del representante legal que se encontraba en nómina de empleados generó un aumento en la ganancia actuarial para el año 2015 a \$44.672,98 que se informa este año en el casillero 30504 otros superávit por revaluación.

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

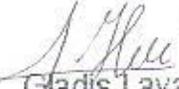
Al 31 de diciembre de 2015, el capital social está constituido por 400 Participaciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 4 de Marzo del 2016. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015, y marzo del 2016 no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Gladis Lavayen Borbor
Contadora