

## **VELOP S.A.**

**RUC. 0992661437001**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO 2012**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA.**

VELOP S.A., se constituyó mediante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías en la resolución del 24 de Marzo del 2010, N<sup>o</sup>. **SC.H.DJC.G.10.0001918**, e inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 24 de Marzo del 2010. Registro Mercantil número 5.896.

Su actividad principal es la Asesoría Integral y Empresarial a Terceros por cuenta Propia o Ajena, entre otras.

VELOP S.A. tiene su domicilio fiscal en Guayas, Guayaquil, calle: Pedro Carbo, Número: 112, Intercepción: Junín - Urdaneta Edificio: Seguiresa, Diagonal: Banco Bolivariano.

#### **2.- MONEDA FUNCIONAL**

La moneda funcional en la que se registran y se realizan las transacciones de la operación es el Dólar Americano, el cual es la moneda de curso legal del Ecuador.

#### **3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES**

La base para la medición de los Estados Financieros será el Costo Histórico.

Durante el año 2012, realizó operaciones comerciales, por lo cual se presentan ingresos de \$ 15,630.11, siendo nuestro principal clientes:

Dístricell S.A.     \$ 15,630.11

Representando el 100.00% del ingreso antes mencionado.

Los gastos operacionales fueron de \$ 18,274.93 al cierre del ejercicio 2012.

El capital autorizado de la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA. El capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

La información que se revela en los Estados Financieros de VELLOP S.A. cumple con los conceptos y principios generales de la norma contable vigente NIFF, según su Sección 2 para Pymes, por lo cual no presenta mayor impactos de de adopción a NIFF.

#### **4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

La operación de la empresa, VELLOP S.A., se acoge a la normativa Contable Vigente NIFF para Pymes, y de obligatoria aplicación para las empresas bajo la supervisión de la

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR. La información que se presenta en los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2012, así lo revela.

## **5.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES QUE LA EMPRESA USARA EN EL FUTURO DE ACUERDO A LA ACTIVIDAD**

### **POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL**

#### **Reconocimiento**

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

### **BANCOS NACIONALES**

#### **Reconocimiento**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por prestamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

#### **Revelación**

De forma anual se debe revelar información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos nacionales que maneja la compañía.

### **POLITICA CONTABLE: CLIENTES**

#### **Clasificación**

Cuentas por cobrar que tienen pagos determinables o fijos que no figurar en un mercado activo son clasificadas como CLIENTES.

Además, se reconocerá un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

## POLITICA CONTABLE: INV. PRODUCTOS NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

### Tratamiento

La empresa conciliará los inventarios con las existencias físicas por lo menos una vez al año de forma obligatoria y cualquier faltante resultado de este tratamiento debe contabilizarse contra la cuenta de resultados. Adicionalmente se realizará una evaluación del valor de los inventarios cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas.

Las razones por las cuáles se puede determinar un valor no recuperable en el costo de los inventarios son las siguientes:

- Si se encuentran dañados u obsoletos
- Sinistros no contemplados y no reembolsados por los Seguros.
- Los precios de mercado han caído

### Valuación

Para valorar las existencias se utilizará el método de valoración basado en el costo (promedio ponderado).

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Esta política tiene mayor relevancia para los productos importados, donde se incurre en costos de transportes, impuestos y trámites.

Se realizará evaluaciones periódicas con el fin de verificar que el valor neto realizable de los inventarios tenga coherencia con el valor en libros del costo de estos. Estas revisiones se realizarán al término de cada periodo contable.

La evaluación del valor neto realizable del inventario se realizará por cada grupo y tipo de inventarios.

## POLITICA CONTABLE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.2.01.01)

### Clasificación

Los terrenos y edificios de propiedad de la compañía y usados en la producción u oferta de bienes o servicios, o para propósitos administrativos, son declarados en el balance general en la cuenta PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades es reconocida en resultados.

#### Revelación

Se revelará información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar y sobre garantías recibidas. También información referente a las condiciones de crédito otorgada a los clientes incluyendo plazos y condiciones por cada tipo de cliente y productos que maneja la empresa.

#### Valuación

La evaluación de la deuda se efectuará de acuerdo con su antigüedad. Una evidencia objetiva de deterioro para cuentas por cobrar puede incluir la experiencia pasada de la empresa en la recuperación de pagos, un incremento en el número de pagos atrasados mayores al período máximo de recuperación de 90 días, también cambios observables de las condiciones económicas nacionales y locales que se correlacionan con el comportamiento en cuentas por cobrar.

De existir evidencia de que no se va a cobrar a pesar de que no ha pasado el tiempo estipulado, se debe dar de baja la cuenta.

Las provisiones para incobrables se realizarán sobre la base de las cuentas malas que sobrepasen el tiempo estipulado en esta política.

La empresa hará una evaluación de las cuentas por cobrar de forma permanente al final de cada período sobre el que se informa.

Para que sea posible determinar el deterioro de una cuenta de CLIENTES, es un requisito que existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial de dicha cuenta y ese evento tiene un impacto sobre la probabilidad de recuperación de estos valores.

#### POLÍTICA CONTABLE: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (IVA)

##### Reconocimiento

En esta cuenta se registran los valores pendientes de recuperación correspondientes a Crédito Tributario, que cumplan con todos los parámetros de exigibilidad respectivos. En el caso de que los valores registrados por cualquier motivo pierda dichas condiciones de exigibilidad o se cumpla un período de tres años hasta su recuperación, se deberán dar de baja.

##### Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento del CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA y además información sobre riesgos potenciales para su recuperación.

##### Clasificación

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA es clasificado como activo financiero (CUENTAS POR COBRAR).

## Valuación

Las medidas y juicios de reconocimiento se harán en base al caso particular de cada clase de activo. Propiedades planta y equipo de la compañía tomando en cuenta las circunstancias propias de uso y características individuales del está clase de equipo.

El método de depreciación utilizado se revisará al final de cada año.

El modelo de depreciación que se utilizará para los activos pertenecientes a Propiedad Planta y Equipo es el de línea recta.

## Reconocimiento

La empresa debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

Las mejoras hechas en activos (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO) debidamente justificadas serán registradas en el activo, acogiéndose a los criterios de materialidad.

Los costos menores de mantenimiento diario no deben ser considerados para el reconocimiento en cuentas de activo de Propiedad planta y equipo.

## Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan. Estas mejoras efectuadas se activan en la medida que sean recuperables, puesto que sin ellas la entidad quedaría inhabilitada para producir y vender.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual.

### Revaluaciones

En los estados financieros se revelará de cada uno de los elementos de propiedad planta y equipo información referente a: las bases de medición utilizadas, los métodos de depreciación utilizados y las vidas útiles.

También se debe presentar una conciliación de los cambios ocurridos en los activos en el periodo que contenga las adiciones realizadas, las adquisiciones, los incrementos, las pérdidas por deterioro, la depreciación y otros cambios.

Cuando se hagan revaluaciones de los activos de propiedad, planta y equipo en los estados financieros se debe revelar la fecha cuando se realizó la revaluación, la información de la empresa que realizó dicha revaluación o a su vez los métodos empleados, también se debe revelar en qué medida la información del mercado influyó en la determinación del valor razonable, adicionalmente cuál hubiera sido el importe en libros si se reconocía el activo con el modelo del costo y finalmente el superávit de revaluación.

Porcentajes de depreciación de las cuentas Propiedad, Planta y Equipo y criterios particulares de reconocimiento, valuación, tratamiento, clasificación, registro y revelaciones.

Para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método e línea recta considerando de forma particular la vida útil de cada grupo de activos en la cuenta.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón.

Los periodos de depreciación establecidos para los diferentes grupos de activos, así como las políticas particulares para el reconocimiento, valuación, tratamiento, clasificación, registro y revelaciones se determinarán según juicio razonable tomando en cuenta la opinión de los usuarios de dichos activos y esta información se expone a continuación:

### Edificios

#### Tratamiento

La empresa no cuenta ni estima tener Edificios en los próximos periodos, sin embargo definimos que el periodo de depreciación para edificios es de 20 años, política que podrá ser revisado en lo posterior.

Todos los equipos que formen parte del activo edificios pero que por su naturaleza tengan un comportamiento de vida útil diferente a Edificios deben ser considerados de forma diferente para el cálculo de la depreciación. Tal es el caso por ejemplo del grupo transformadores.[21]

#### Reconocimiento

Los elementos de edificios que se utilizan en cualquier actividad productiva de la compañía, ya sea estas oficinas administrativas, comedores, enfermería, laboratorios, potabilizadoras,

Al Cierre del ejercicio fiscal del 2012 no tenemos Préstamos Bancarios ni Intereses por pagar.

Al cierre del 31 de diciembre del 2012 contamos con un Patrimonio de \$ 4,709.70 desglosándose de la manera siguiente.

Capital Social

Es aportado por los accionistas u socios Capital inicial

Capital Social	800.00
Aporte de Socio Accionista	20,000.00
Reserva Legal	111.90
Resultados Acumulados	- 13,557.38
Pérdida del Ejercicio	- 2,644.82
Total	\$ 4,709.70

En resumen al cierre del 31 de diciembre del 2012 tenemos un saldo total de Pasivo y Patrimonio de \$ 27,691.92

Nota: El directorio ha indicado que se realizarán las debidas aportaciones para el desarrollo de proyectos y nivelación del flujo de la empresa.

INFORMACIÓN SOBRE JUICIOS, ESTIMACIONES, CONTINGENCIAS.

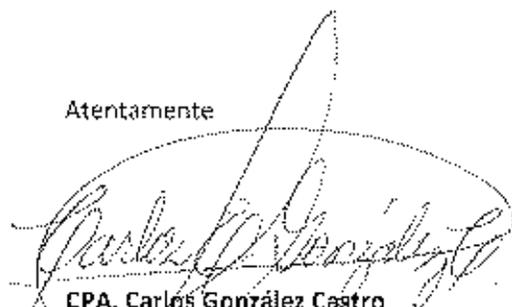
VELOP S.A., se constituyó mediante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías en la resolución del 24 de Marzo del 2010, N<sup>o</sup>. SC.II.DJC.G.10.0001918, e inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 24 de Marzo del 2010.

A la fecha del presente informe, no se conocen eventos como Juicios, Litigios, contingencias y otros que puedan afectar el desenvolvimiento del negocio en marcha.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas con Fecha 11 de Marzo del 2013.

Atentamente



CPA. Carlos González Castro  
Contador

