

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2017

Nota 1
Operaciones

Comercializadora Vela Rodriguez VelrodCom Cia. Ltda. (en adelante la Compañía) fue constituida en Ecuador en noviembre del 2014 y su principal actividad consiste en el asesoramiento técnico de Lubricantes y la Venta al por mayor y menor de Aceites, Grasas y Lubricantes.

Los estados financieros de Comercializadora Vela Rodriguez VelrodCom Cia. Ltda. adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Compañía para su distribución el 22 de marzo de 2018 y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

La dirección registrada de la Compañía en Ecuador es Provincia de Pichincha, ciudad de Quito, en la calle las Yedras # 100 y Pasaje Jazmines, Hacienda Malaga.

Nota 2
Base de Presentación y Preparación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

Nota 3
Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de Efectivo en bancos se detalla de la siguiente manera:

	2017	2016
Banco del Pichincha	2,840.57	3,063.84
Produbanco	1,944.27	808.02
	4,784.84	3,871.86

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de los Estados Unidos.

Nota 4
Deudores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la deuda comercial se establece de la siguiente manera

	2017	2016
YPF Chile	23,340.80	24,897.60
	23,340.80	24,897.60

Constituye el valor de los servicios técnicos correspondientes al mes de diciembre 2017 y 2016 respectivamente

Nota 5
Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, otras cuentas por cobrar se establece de la siguiente manera

	2017	2016
Anticipo Empleados	35.83	-
	35.83	-

Constituye anticipo de diciembre 2017, que se devenga en rol de enero 2018.

Nota 6
Gastos Pagos por Anticipado

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos pagados por anticipado se establece de la siguiente manera

	2017	2016
Suscripciones	788.50	793.40
	788.50	793.40

Constituye el pago anticipado por la suscripción al Comercio y al Informe de Importaciones

Nota 7
Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, inventarios se establece de la siguiente manera

	2017	2016
Inventario Material Publicitario	7,676.40	-
	7,676.40	-

Constituye material publicitario para venta.

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2017

Nota 8

Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los Activos por impuestos corrientes se establece de la siguiente manera:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA en Compras	1	597.58		-
		597.58		-

Constituye el crédito tributario por adquisición de bienes y servicios en diciembre 2017.

Nota 9

Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, Propiedad, Planta y Equipo se establece de la siguiente manera:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
Equipo de Computación		2,594.96		-
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación		(160.48)		-

Nota 10

Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por Pagar se formaban de la siguiente manera:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
Proveedores	1	1,468.00		1,754.00
Reembolso de Gastos a Empleados	2	2,921.00		1,919.14
		4,389.00		3,683.14

1. Corresponde a facturas por servicios de proveedores correspondientes al mes de noviembre y diciembre 2017 y 2016.
2. Corresponde a reembolsos de gastos de viaje de los empleados correspondientes al mes de Diciembre 2017 y 2016.

Nota 11

Provisiones de Servicios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las provisiones efectuadas por servicios se detallan de la siguiente manera:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
Servicio de Arrendamiento Vehículo y Equipos		1,800.00		1,300.00
Servicio Estudio Actuarial		195.00		-
Servicio de Correspondencia		-		-
		1,995.00		1,300.00

Nota 12

Nómina por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la nómina por pagar se detalla de la siguiente manera:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
Nómina por Pagar Diciembre	1	9,505.20		8,957.02
		9,505.20		8,957.02

Nota 13

Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta de Provisiones y Otras Cuentas por Pagar

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
Décimo Tercer Sueldo		891.67		891.67
Décimo Cuarto Sueldo		482.55		457.50
Vacaciones		7,488.36		7,383.98
Seguro Social	1	2,716.87		2,862.28
Participación Trabajadores		479.34		522.54
		12,068.79		12,117.97

1. Corresponde al valor de Aportes al IESS, Préstamos con el BIESS, fondos de Reserva

Nota 14

Impuestos por Pagar

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2017

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta de Impuestos por Pagar se formaban de la siguiente manera:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Iva	1	2,626.80	3,057.80
Retención en la Fuente	1	805.46	833.35
Impuesto a la Renta		13.81	
		<u>3,446.07</u>	<u>3,990.95</u>

1 Corresponde al valor de impuestos generados en Diciembre 2017 y que serán declarados en Enero 2018

Nota 15

Anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta de Impuestos por Pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo de Clientes	5,000.00	

Corresponde a valor entregado por el cliente en diciembre 2017 para adquisición de material publicitario.

Nota 16

Beneficios a Empleados Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Obligaciones por Beneficios a Largo Plazo se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	6,892.00	3,749.87
Desahucio	4,153.00	2,008.21
	<u>11,045.00</u>	<u>5,757.88</u>

La siguiente tabla resume los componentes del gasto neto por jubilación patronal y desahucio reconocidos en el estado de resultados integrales y el importe reconocido en el estado de situación financiera:

Gastos del período	Jubilación patronal		Desahucio	
	2017	2016	2017	2016
Costo del servicio en el periodo actual	2,119.33	2,024.89	694.00	1,472.75
Intereses sobre la obligación del beneficio	155.00	145.29	81.79	46.91
Pérdida actuarial por cambios en supuestos financieros	-			-
Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	-			-
Amortización de pérdidas (ganancias)				-
Efecto en reducciones y liquidaciones anticipadas				-
Gasto por beneficio neto	2,274.33	2,170.18	775.79	1,519.66

Durante los años 2017 y 2016, los movimientos de las obligaciones de beneficios definidos fue como sigue:

	Jubilación patronal		Desahucio	
	2017	2016	2017	2016
Saldo al inicio	3,749.87	2,140.00	2,008.21	921.00
Costo del servicio del periodo	2,119.33	2,024.89	694.00	1,472.75
Costo del interés	155.00	145.29	81.79	46.91
Pérdida actuarial reconocida por cambios en supuestos finan.	162.00	182.24	32.00	40.13
Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	706.00	(1,935.21)	1,337.00	(643.87)
Amortización de pérdidas (ganancias)				
Efecto en reducciones y liquidaciones anticipadas				
Beneficios pagados				
Efectos Año Anteriores (1)		1,192.46		171.29
Saldo al final	6,892.00	3,749.87	4,153.00	2,008.21

Los principales supuestos actuariales usados en la determinación del pasivo por jubilación patronal y desahucio fueron los siguientes:

	2017	2016
Tasa de descuento	4.02%	4.14%

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2017

Tasa esperada de incremento salarial	2.50%	3%
Tasa de rotación	5.90%	11.80%

Nota 17

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el Capital emitido estaba constituido por Ochocientas participaciones nominales totalmente pagadas con un valor nominal de 1 cada una.

El detalle de los Socios a diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vela Lasso Carlos	560.00	560.00
Vela Rodriguez Macarena	80.00	80.00
Vela Rodriguez Nicolas	80.00	80.00
Vela Rodriguez Ignacio	80.00	80.00
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

b) Reserva Legal

De acuerdo a lo que establece la ley, se debe transferir a la reserva legal al menos el 10% de la utilidad anual, hasta que esta cubra por lo menos el 50% del Capital Social. Esta reserva no puede utilizarse para la distribución de dividendos, sirve sí, para cubrir las pérdidas acumuladas o para capitalizarse.

Durante el año 2017 no se ha efectuado la apropiación de la reserva legal

Nota 18

Ingresos de Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos del período se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Coordinación y Asistencia Técnica a YPF	282,443.70	256,480.00

Nota 18

Gastos del Período

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos del período se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	126,671.19	124,400.00
Beneficios Sociales	52,294.50	52,055.21
Bonos Empresariales	11,070.00	10,000.00
Otros Beneficios	1,070.65	31.99
Capacitación	-	742.13
Gastos Legales	23.80	434.57
Honorarios Profesionales	4,478.87	3,260.00
Análisis y Control de Calidad Lubricantes	-	362.25
Suministros y Materiales	21,000.01	541.15
Mantenimiento Equipos y Vehículos	961.40	1,535.40
Mantenimiento Equipos de Computo	-	231.83
Mantenimiento Muebles y Enseres	-	51.30
Alquiler de Autos y Equipos	34,295.00	33,200.00
Movilización	450.00	7,785.39
Correspondencia	1,272.84	2,040.78
Transporte	200.00	-
Gastos de Viaje	11,820.89	7,431.27
Gastos de Gestion	7,175.90	4,696.14
Impuestos, Patentes, Contribuciones	31.99	66.77
Servicios Básicos	3,942.75	2,660.33
Contribuciones y Afiliaciones	2,367.25	1,324.86
Depreciación de Activos Fijos	160.48	-
Multas e Intereses por Mora	247.03	395.22
Gastos no Deducibles	2.36	(34.09)
Otros gastos (Ingresos)	(0.94)	-
Comisiones y Servicios Bancarios	207.36	306.41
	<u>279,753.34</u>	<u>253,518.93</u>

Nota 20

Eventos Subsecuentes

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2017

Entre el 1 de enero de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 que no se hayan revelado en los mismos.



Sr Carlos Efraim Vela Lasso
Gerente General
C.C. 1705893979



Sr. Ana Valencia Muñoz
Contador
RUC: 1709181877001