Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

Contenido

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

VELEZEHIDALGO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		**2.015**
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	8,796.53
Activos Financieros		37,923.09
Inventarios	Nota 5	12,932.01
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 6	
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	
Otros Activos Corrientes		
Total Activo corriente		**59,651.63**
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	1,030.10
Activo Intangible		-
Total Activo no corriente		**1,030.10**
TOTAL ACTIVO		**60,681.73**
Suman y pasan:		**60,681.73**

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

VELEZEHIDALGO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		**2.015**
Suman y vienen:		60,681.73
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar		39,381.95
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 9	
Otras obligaciones corrientes	Nota 10	
Anticipos de clientes		
Otros Pasivos corrientes		
Total Pasivo corriente		**39,381.95**
Pasivo no corriente		
Cuentas y Documentos diversas		-
Total Pasivo no corriente		-
TOTAL PASIVO		**39,381.95**
PATRIMONIO		
Capital	Nota 11	20500
Aporte futura capitalización	Nota 12	
Otros Resultados Integrales		
Resultados acumulados	Nota 13	
Resultados del Ejercicio		799.78
Total patrimonio		**21,299.78**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**60,681.73**

Marco Rodrigo Vélez Carrión
GERENTE GENERAL

Rebeca Patricia Hidalgo S.
CONTADOR GENERAL

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

VELEZEHIDALGO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		**2.015**
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 14	49,378.16
(-)Descuento en ventas		-
Otros Ingresos		0
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-35,028.89
(-) GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	Nota 15	-13,549.49
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 16	
OTROS INGRESOS		-
Utilidad (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la renta		**799.78**
15% Participación Trabajadores		119.97
Impuesto a la renta Causado		149.56
Anticipo Impuesto a la renta		-
		530.25
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		**530.25**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**530.25**

Marco Rodrigo Vélez Carrión
GERENTE GENERAL

Rebeca Patricia Hidalgo S.
CONTADOR GENERAL

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

VELEZEHIDALGO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

				Resultados acumulados			
	Capital pagado	Aporte para futura capitalización	Otros Resultados integrales	Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF	resultados Del Ejercicio	Total Patrimonio neto
Saldos a Diciembre 31, de 2014	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo al Final del Periodo	20,500.00	-				-	**20,500.00**
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	799.78	**799.78**
Saldos a Diciembre 31, de 2015	**20,500.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**799.78**	**21,299.78**

Marco Rodrigo Vélez Carrión
GERENTE GENERAL

Rebeca Patricia Hidalgo S.
CONTADOR GENERAL

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

VELEZEHIDALGO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	**2.015**
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	38918.66
Efectivo pagado a proveedores	-34064.91
Pagos a y por cuenta de los empleados	-6557.22
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses pagados	
Impuesto a la renta	
Otras entradas (salidas)de efectivo	
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**-1,703.47**
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	**-**
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Aporte por aumento de capital	
Financiamiento por préstamos	
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas)de efectivo	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	**-**
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**-1,703.47**
Efectivo y equivalentes, Al inicio del año	**10,500.00**
Efectivo y equivalentes al final del año	**8,796.53**

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

VELEZEHIDALGO CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	**2.015**
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	**799.78**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	
Provisión impuesto a la renta	
Provisión participación a trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar clientes	-27,923.09
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en anticipo a proveedores	
(Aumento) disminución en inventarios	-12,932.01
Incremento (disminución) otros activos	-1,030.10
Incremento (disminución) ctas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	39,381.95
Incremento (disminución) beneficios empleados	
Incremento (disminución) anticipos de clientes	
Incremento (disminución) otros pasivos	
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**-2,503.25**

Marco Rodrigo Vélez Carrión
GERENTE GENERAL

Rebeca Patricia Hidalgo S.
CONTADOR GENERAL

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

1. INFORMACIÓN GENERAL.

VELEZEHIDALGO CIA. LTDA., es una compañía Limitada con número de expediente 302425 radicada en Loja – Ecuador, parroquia El Valle, su domicilio principal en Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues; y la actividad económica principal es la comercialización de maquinaria y equipo

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 todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD) que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de estos estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de efectivo
Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corriente
Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Inventarios
El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de las materias primas, contabilizados en el método valor promedio.

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

Propiedades, planta y equipo
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

No se han registrado valores por depreciación por ser una compañía de reciente creación.

Pasivo corriente
Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o negociación se espera liquidar dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance general, así como las obligaciones en que la empresa no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance general

Incluye cuentas por pagar proveniente de: sobregiros bancarios, préstamos bancarios, tributos, remuneraciones, beneficios sociales, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar

Pasivo no corriente
Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.
Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes, otras cuentas por pagar diversas y los beneficios a los empleados que cumplan un periodo por pagos a largo plazo.

Capital
Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes a plena satisfacción y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costo de Ventas Operacionales
El costo de ventas es reconocido como gasto durante el período. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

Gastos Operacionales
Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

Gastos de Administración
Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

Gastos Financieros
Incluye los gastos incurridos por La empresa como costos en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados), diferencias de cambio neto, las perdidas por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

4. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros

Av. Salvador Bustamante Celi y Azogues
Telef: 076060530 – 072105109
Celular: 0996504861
mvelezc@velezehidalgo.com
Loja – Ecuador
www.velezehidalgo.com

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 30 de Marzo de 2016, fecha en que la administración autorizó la presentación de los primeros estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable que afectan en forma significativa la interpretación de los mismos.

Marco Rodrigo Vélez Carrión	Rebeca Patricia Hidalgo S.
Gerente General	**Contador General**