

V&V ORIENTDIST CIA. LTDA-
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013
(En dólares Americanos)

1.- INFORMACIÓN GENRELAL

V&V ORIENTDIST CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de Enero del 2006, ante el Notario Vigésimo cuarto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 08 de Mayo DEL 2006.

Plazo de Duración: La Compañía de Transporte de Carga Pesada AMAZONTRUCK Cía.; durará cincuenta años contados a partir de la fecha de suscripción en el Registro Mercantil del 08 de Mayo del 2006.

Domicilio principal de la Empresa: La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal será la ciudad de Puyo, Provincia de Pastaza, vía a Curaray a dos cuadras del Ministerio del Ambiente.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Puyo con RUC: 1891719473001.

Objeto de la Compañía

De conformidad con la resolución de la Junta General Extraordinaria Universal de socios de la compañía V&V ORIENTDIST CIA. LTDA. Efectuada el día catorce de Diciembre del dos mil trece, se aprobó por unanimidad: Reformar el Estatuto Social y cambio del Objeto Social de la compañía quedando de la siguiente manera:

“La Compañía se dedicará a realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre,

Tránsito Y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las resoluciones que emitan los organismos competentes en esta materia, para cumplir con su objeto social la compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley”

La actividad autorizada por el Servicio de Rentas Internas y que consta en el Registro Único de Contribuyentes es servicios de transporte de carga pesada; y como actividad secundaria Venta al por Mayor y Menor de Bebidas Alcohólicas.

Capital Social

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico es de Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 400.00 dólares americanos), dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, distribuido como sigue

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
Vaca Espinoza Carlos Humberto	320.00	80%
Vaca Valle Carlos Patricio	40.00	10%
Vaca Valle Amparito Elizabeth	<u>40.00</u>	<u>10%</u>
Total del Capital Social	400.00	100%

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

3.- POLITICAS CONTABLES

Base de Medición

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), adoptadas por las sociedades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, modificado por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar políticas contables.

Moneda de Registro

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para los registros contables son considerados como efectivo o equivalentes los valores que corresponde a los activos financieros líquidos como son los disponibles en caja por las recaudaciones diarias, en fondos rotativos de caja chica, en depósitos bancarios de libre disposición.

3.2 OBLIGACIONES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

La compañía mantiene una política de ventas a crédito únicamente con plazo de quince días, con recuperaciones inmediatas, para continuar con la prestación de servicios.

3.3 DETERIORO DE CARTERA

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

3.4 MEDICION Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan considerando el costo del activo, su tiempo de vida útil y el valor residual, las vidas útiles estimadas son las que se establece en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La empresa en el cálculo de la depreciación aplicó la política de ajustar la misma en forma retrospectiva, regulándose con los Resultados por Adopción de NIIFs por Primera Vez.

De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularán en la Conciliación Tributaria.

3.5 DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

3.6 BENEFICIOS LABORALES

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

La provisión para jubilación patrimonial y desahucio ha sido calculada por una firma actuarial debidamente calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos no deducibles.

3.7 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

- a) Ingresos por Servicio de Transporte y Distribución:** Los ingresos por servicio de transporte y Distribución de Bebidas Alcohólicas se efectúan al valor fijado por las partes contratantes y son registradas cuando se efectúa la entrega del bien o mercadería transportada y se emite el comprobante de venta respectivo.

3.8 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el período más cercano en el que se reconoce.

3.9 COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.10 PATRIMONIO

- a) **Capital Social,** El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.
- b) **Reserva Legal,** La compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.
- c) **Resultados del Ejercicio y Acumulados,** Los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.
- d) **Resultados Acumulados por Aplicación de NIFFs por Primera Vez,** Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFS se ha registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFS, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar al valor de la diferencia temporaria el porcentaje del impuesto tributario vigente.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIFS POR PRIMERA VEZ

Según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFS (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez, se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.

3.1. Efectivo y Equivalente de efectivo

Los recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo por los fondos rotativos de cada agencia y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Caja	1177.72	4610.22
Banco Pichincha Baños Cta.3333928804	30061.74	12102.71
Banco Austro Baños Cta. 418011009	255544.83	82.54
Banco Austro Tena Cta. 15021500	27395.37	54132.04
Banco Austro Puyo Cta. 16024430	18789.70	33550.55
Banco Guayaquil Cta. Cte. 19438813	0.00	39.38
Banco Austro Cta. Cte. 518023810	<u>36205.97</u>	<u>194372.29</u>
Total Caja y Equivalentes	369175.33	298889.73

3.2. Clientes y Cuentas por Cobrar

Son instrumentos financieros originados por las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, a socios y terceros por préstamos, que tienen vencimientos menores a un año. Al cierre del año en balances se presentan con los saldos que se detallan

	Año 2012	Año 2013
Cuentas por Cobrar clientes	96883.20	96009.73
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-5756.73	-5756.73
Carlos Humberto Vaca	136970.90	41797.67
Amazon Truck	5900.00	1056.50
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	1071.39
Cuentas por Cobrar SRI Retención de Fondos	0.00	95209.37
Cuentas por Cobrar Varias	<u>0.00</u>	<u>23259.38</u>
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	233997.37	252647.31

Debido al limitado monto y plazos de crédito, ya que las recaudaciones se realizan hasta en 15 días, la compañía no efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables.

3.3. Inventarios

Los bienes que posee la compañía para su comercialización y que se ubican en las diferentes bodegas se presentan al cierre del año con las siguientes cifras:

	Año 2012	Año 2013
Inventarios	115358.31	744072.56

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año, conjuntamente con su depreciación y variación dada en el año, se presentan en el cuadro que sigue

DETALLES DE BIENES	Año 2012	Año 2013	Variación
Terrenos	33440.00	33440.00	0,00
Edificios	213135.47	213135.47	0,00
Maquinaria y Equipo	27787.05	27787.05	0.00
Equipo de Oficina	1135.72	1626.79	491.07
Muebles y Enseres	7306.43	7507.32	200.89
Vehículos	557157.33	647587.33	90430.00
Equipo de Computo	6185.99	11543.13	5357.14
(-) Depreciación Acumulada	<u>-374420.55</u>	<u>-447127.66</u>	<u>-72707.11</u>
Total de Activos Fijos	471727.44	495499.43	23771.99

3.5. Otros Activos

Corresponde a los pagos anticipados de impuestos que se liquidarán mensualmente a través de las declaraciones o anualmente; al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan

	Año 2012	Año 2013
12 % IVA en Compras	11629.69	9217.93
Retención Fuente en Ventas	20653.44	31829.90
Javas y Envases	<u>31027.00</u>	<u>31027.00</u>
Total Otros Activos	63310.13	72074.83

3. 5. Proveedores

Las obligaciones financieras por pagar a los proveedores de bienes y servicios, que la compañía tiene y que vencen a corto plazo, al cerrar el año se presentan con los saldos que siguen

	Año 2012	Año 2013
Dinadec	564789.02	924540.36
Centro Llanta S.A.	3398.94	0.00
Comercial Pozo	350.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar	<u>0.00</u>	<u>19586.75</u>
Total Acreedores	568537.96	944127.11

3.6. Obligaciones Fiscales

Son obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas por los impuestos corrientes retenidos, o percibidos para su liquidación posterior, al cerrar el año se presentan como sigue

	Año 2012	Año 2013
Retención IVA Compras	601.90	626.89
Retención Fuente Compras	13099.23	55207.06
Liquidación 12 % IVA	6407.47	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>903.58</u>	<u>0.00</u>
Total Obligaciones Fiscales	21012.18	55833.95

3.7. Obligaciones Laborales

Las obligaciones por sueldos y provisiones efectuadas por beneficios sociales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán a corto plazo se presentan al 31 de diciembre con los valores que siguen

	Año 2012	Año 2013
Sueldos por Pagar	18636.57	24069.50
IESS por Pagar	803.97	4455.05
Provisión Beneficios Sociales	6781.60	6781.60
15% Utilidad Trabajadores por Pagar	1635.19	1635.19
Prov. Por Jubilación Patronal	7613.00	0.00
Provisión por Desahucio	<u>10809.00</u>	<u>0.00</u>
Total Obligaciones Laborales	46279.33	36941.34

3.8. Pasivos a Largo Plazo

Refleja las obligaciones por pagar a Instituciones financieras, proveedores y provisiones laborales que vencen en plazos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las siguientes cifras:

	Año 2013
Teojama Comercial	12802.11
Banco Pichincha	73310.44
Provisión Jubilación Patronal	13331.00
Provisión para Desahucio	<u>16093.00</u>
Total Pasivo a Largo Plazo	115536.55

El préstamo del banco del Pichincha se la realizado en las condiciones que se detallan a continuación:

INSTITUCION	OPERACIÓN	CONCESION	VENCE	INTERES	SALDO
Pichincha	1892831-00	09/09/2013	04/09/2014	11.20%	73310.44

3.9. Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico se presenta distribuido en las cuentas que se detalla posteriormente, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas

	Año 2012	Año 2013
Capital	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	53315.00	53315.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	299875.96	307038.20
Resultado Adopción Niifs	212808.52	212808.52
Resultado del Ejercicio	<u>51339.63</u>	<u>137183.19</u>
Total Patrimonio	617739.11	710744.91

3.10. Resultado Integral

La compañía para reflejar un valor a distribuir a los socios deberá determinar su resultado integral, considerando los siguientes valores:

Resultado del Ejercicio	137183.19
15% Participación Trabajadores	20577.48
Impuesto a la Renta Causado	<u>44490.75</u>
Resultado Integral	72114.96