

COMERCIAL E INDUSTRIAL VELVON S.A.

INTRODUCCION

1. Hemos realizado los balances generales adjuntos de VELVON S.A., al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de VELVON S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).


PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General


LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora

COMERCIAL E INDUSTRIAL VELVON S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2015	2014
Caja General	5,450.96	11,750.96
BANCO DEL PICHINCHA 667965-8	11,823.37	8,925.07
Saldo final	<u>17,274.33</u>	<u>20,676.03</u>

2.) Cuentas por cobrar

	2015	2014
Préstamos a empleados	0.00	0.00
Anticipos a proveedores	0.00	0.00
Ctas. por Cobrar Clientes	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	6,272.11	18,877.69
Saldo final	<u>6,272.11</u>	<u>18,877.69</u>

3.) Impuestos Anticipados

	2015	2014
Seguros Anticipados	0.00	0.00
Iva Retenido	2,367.48	2,969.88
Retenciones en la fuente a favor	22,459.05	21,055.19
Saldo final	<u>24,826.53</u>	<u>24,025.07</u>

4.) Propiedad, Planta y Equipo

	2015	2014
Muebles y Enseres	639.00	639.00
Edificios	150,023.34	420,000.00
Revalúo por NIFF Edificio	269,976.66	
Maquinarias y Equipos	115,525.14	115,525.14
Saldo final	<u>536,164.14</u>	<u>536,164.14</u>
(-) Depreciación Acumulada	-226,105.34	-274,676.15
(-) Depreciación Acumulada por Revalúo Edificio	-73,622.16	
	<u>236,436.64</u>	<u>261,487.99</u>



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
 Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
 Contadora

COMERCIAL E INDUSTRIAL VELVON S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

5.) Cuentas por Pagar

	2015	2014
Proveedores	0.00	0.00
Préstamos Bancarios	0.00	0.00
Beneficios empleados	558.06	1,995.93
Cuentas por pagar	3,246.57	2.35
Aportes al IESS	77.76	2,061.99
Anticipos de Clientes	0.00	0.00
Saldo final	<u>3,882.39</u>	<u>4,060.27</u>

6.) Patrimonio de los Accionistas

	2015	2014
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal Art. 111 Y 339 Lc	2,616.73	2,616.73
Reserva Facultativa	1,298.26	1,298.26
Reserva De Capital	29,015.31	29,015.31
Reserva Por Aplicacion Niif	269,976.76	269,976.76
Utilidad (Perd) Acum. Ejerc. Ant	0.00	14,188.37
Utilidad (Perd) Neta Del Ejerc	-2,148.14	-3,164.34
Saldo Final	<u>301,558.92</u>	<u>314,731.09</u>

Capital Social: El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Bellagamba Angela	4	\$ 4.00
Passano Delgado Luigi Federico	796	\$ 796.00
Total	<u>800</u>	<u>\$ 800.00</u>



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
 Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
 Contadora

COMERCIAL E INDUSTRIAL VELVON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

Reserva Legal:

La Ley de Compañías del Ecuador, requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

La provisión de la Reserva legal asciende a \$ 2,616.73.

Utilidades Acumuladas:

Las Utilidades Acumuladas de \$ 14,188.37 que corresponden a varios periodos anteriores, en el año 2015 se realizó la distribución a los accionistas de acuerdo al porcentaje accionario respectivo.

Perdida del Ejercicio:

La pérdida neta del ejercicio asciende a \$ 26,998.20 luego del impuesto a la renta mínimo.

7.) Situación Fiscal
Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2011; al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.


PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General


LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora

COMERCIAL E INDUSTRIAL VELVON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

	2015	2014
Utilidad (perdida) antes de impuestos	-24,850.06	6,275.42
(-) Participación Trabajadores	0.00	941.31
(-) Deducción por discapacidad y otros	0.00	0.00
(-) Deducciones por leyes especiales	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	13,536.28	2.76
Utilidad (perdida) Gravable	-11,313.78	5,336.87
Impuesto a la Renta causado	0.00	1,174.11



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora