

COMERCIAL E INDUSTRIAL VELVON S.A.

INTRODUCCION

1. Hemos realizado los balances generales adjuntos de VELVON S.A., al 31 de diciembre del 2017, 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 2017, 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 2017 y 2016
 En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2017	2016
Caja General	17,450.96	11,450.96
Banco del Pichincha Cta.667965-8	31,148.93	730.15
Saldo final	<u>48,599.89</u>	<u>12,181.11</u>

2.) Cuentas por cobrar

	2017	2016
Otras Cuentas a Clientes	0.00	10,600.00
Saldo final	<u>0.00</u>	<u>10,600.00</u>

3.) Impuestos Anticipados

	2017	2016
Crédito Tributario de Iva	1,920.09	1,207.94
Retenciones en la fuente a favor	11,907.50	10,122.91
Saldo final	<u>13,827.59</u>	<u>11,330.85</u>

4.) Propiedad, Planta y Equipo

	2017	2016
Muebles y Enseres	1.00	1.00
Edificios	1.10	1.10
Revalúo Edificio	269,976.66	269,976.66
Instalaciones	115,525.14	115,525.14
Saldo final	<u>385,503.90</u>	<u>385,503.90</u>
(-) Depreciación Acumulada	-98,550.14	-86,997.62
(-) Depreciación Acumulada por Revalúo Edificio	-100,619.76	-87,120.96
	<u>186,334.00</u>	<u>211,385.32</u>

5.) Cuentas por Pagar

	2017	2016
Proveedores	0.00	8.18
Beneficios empleados	2,108.57	416.11
Otras Cuentas por pagar	2,615.79	6,212.19
Cuentas x pagar al IESS	328.62	192.55
Anticipos de Clientes	0.00	0.00
Saldo final	<u>5,052.98</u>	<u>6,829.03</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 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

6.) Patrimonio de los Accionistas

	2017	2016
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	204,937.95	269,976.76
Utilidad (Perd) Acum.Ejerc.Ant	0.00	-65,038.81
Utilidad (Perd) Neta Del Ejerc	5,040.25	0.00
Saldo Final	243,708.50	238,668.25

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	800	\$ 800.00

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.

La Provisión de Reserva Facultativa asciende a \$ 1,298.26.

La Reserva de Capital asciende a \$ \$ 29,015.31.

Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF asciende a \$ 204,937.95

Utilidad del Ejercicio:

La utilidad neta del ejercicio asciende a \$ 5,040.25 luego la participación a trabajadores e impuesto a la renta.


PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General


LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora

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

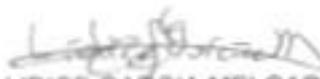
A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos 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.

Conciliación del resultado contable tributario

	2017	2016
Utilidad (perdida) antes de impuestos	11,359.60	-24,850.06
(-) Participación Trabajadores	1,703.94	0.00
(+) Gastos no Deducibles	11,323.46	13,536.28
Utilidad (perdida) Gravable	20,979.12	-11,313.78
Impuesto a la Renta causado	4,615.41	1,918.93


PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General


LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora