

**VELASCO Y LUQUE
REPRESENTACIONES S.A. EVISA**

*Estados Financieros y Anexos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del
2013*

**De la Oficina de :
Econ. Ramón Carriel F.**

**Contador Público Lic. # 4843
Economista Lic. # 401
Auditor Externo Lic. # SC-RNAE 231.**

Impreso con el logo de la Oficina de
Cuentas Nacionales
Banco Central de Uruguay

CONTENIDO

<i>Informe y opinión de los Auditores Independientes.....</i>	<i>1 - 2</i>
<i>Balance General.....</i>	<i>3- 4</i>
<i>Estado de Perdida y Ganancia.....</i>	<i>5</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Cambio de Evolución del Patrimonio</i>	<i>7</i>
<i>Notas a los Estados Financieros.....</i>	<i>8 - 22</i>

Econ. Ramón Carriel Fuentes CPA.

AUDITOR - TRIBUTACIÓN - CONTADOR INDEPENDIENTE - FINANZAS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA "

Guayaquil, 28 de Mayo del 2014

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado los estados financieros de **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 y, con fecha 28 de Mayo del 2014, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, así como el resumen de políticas contable significativas y otras nota explicativa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA.

2. La gerencia de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con norma contable establecida por la Superintendencia de Compañía y por el Servicio de Rentas Internas. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no esté afectados por distorsiones significativas, sea está causada por fraude o error, mediante la selección y aplicación de política contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con la circunstancias. La empresa aplico las norma internacionales de contabilidad (NIC), y las normas Internacionales de información financiera (NIIF) para las PYMES.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NIA) y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros de **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base para nuestra opinión.

Dirección: Cdla. Alborada 6ta. Etapa Manzana # 668 villa 4-5

Teléfono # 2920737- 2920026

E-mail: carriell@gye.satnet.net

Guayaquil- Ecuador

Econ. Ramón Carriel Fuentes CPA.

AUDITOR - TRIBUTACIÓN - CONTADOR INDEPENDIENTE - FINANZAS

OPINIÓN.

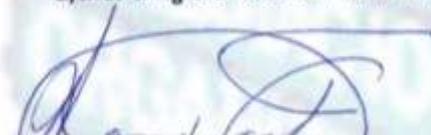
4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presenta razonablemente la situación financiera de la empresa **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**, al 31 de Diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones, la variaciones de su capital contable, y los cambio de su situación financiera y el flujo en efectivo, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las norma internacionales de información financiera (NIIF)

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

5. Nuestra opinión de los cumplimientos de las obligaciones tributaria que tiene la empresa **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA"** como agente de retención y percepción, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emite por separado, con los comentarios en el informe de Recomendaciones sobre Aspecto Tributarios.

ÉNFASIS

6. La gerencia tomo la debida nota para hacer la sustitutiva y corregir los errores de las declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuentes, indicada en el Informe de Diferencia de Cumplimiento Tributario en los anexos N°4-5-6
La empresa tiene contratos de construcción durante el proceso económico y se aplica la NIC-11 y el art. N° 28 (Ingreso de las empresas de construcción) de la Ley de Régimen Tributario Interno por eso se ha diferido el ingreso hasta terminar la obra.


ECON. RAMÓN CARRIEL F. CPA.
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE-231
Guayaquil -Ecuador

Dirección: Cda. Alborada 6ta. Etapa Manzana # 668 villa 4-5
Teléfono # 2920737- 2920026
E-mail: carriell@gye.satnet.net
Guayaquil- Ecuador

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (expresado dólares americano)

ACTIVO		2012	2013
ACTIVO CORRIENTE	Nota		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4.1	607.256	131.822
Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	4.2	767.411	1.193.941
Cuentas por Cobrar no Relacionadas Exterior	4.3	-	1.059.000
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada Locales		44.308	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionada Locales	4.5	5.915	392.924
Anticipos Proveedores		15.566	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-30.391	-40.628
Crédito Tributario (IVA)	4.5	267.061	84.557
Crédito Tributario (Impto a la Renta)	4.6	53.526	21.640
Inventarios	4.7	1.532.079	900.465
(-) Provisión de Inventario por Deterioro	4.8	-53.426	-53.426
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.209.305	3.690.295
ACTIVO NO CORRIENTE	4.9		
Muebles y Enseres		17.639	19.618
Maquinarias y Equipos		98.871	101.883
Equipos de Computación		21.315	33.846
Vehículos		194.674	314.521
(-)Depreciación Acumulada		-115.088	-142.175
(-)Deterioro de Activos Fijos		-17.691	-26.002
Inversiones	4.10		15.000
Obra en Proceso	4.11	718.358	706.336
Otros Activo Diferidos	4.12	16.357	44.394
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		934.434	1.067.421
TOTAL DEL ACTIVO		4.143.740	4.757.716

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros


Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937

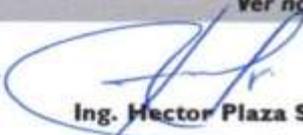

CPA. Gloria Larco Garcia
Contadora Lic. N° 5343
Ruc N° 0916089402001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado dólares americano)

PASIVO		2012	2013
PASIVO CORRIENTE	Nota		
Ctas. Por Pagar Proveedores Relacionado L.	4.13	-	201.359
Ctas. Por Pagar no Relacionadas L.	4.14	176.352	167.385
Ctas. Por Pagar Proveedores no Relaci. Exterior	4.15	449.667	704.153
Otras Cuentas por Pagar Relacionada Locales		20.160	-
Obligaciones Con Instituciones Financieras	4.16	336.707	238.005
Otras Cuentas por Pagar no Relacionada Locales	4.17	62.461	22.962
Obligaciones IESS		34.218	-
Obligaciones Impuestos a la Renta	4.19	42.334	40.417
Anticipos de Clientes Diferidos	4.18	905.899	1.019.266
Anticipos de Clientes Tercero		37.916	-
Obligaciones con Empleados	4.20	28.864	29.292
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.094.579	2.422.839
PASIVO NO CORRIENTE			
Ctas. Dctos por Pagar Accionistas a Largo Plazo	4.21	1.408.202	1.408.202
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo Relacionado		140.000	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.548.202	1.408.202
PASIVO DIFERIDO			
Impuestos Diferidos	4.22	16.357	44.394
TOTAL PASIVO DIFERIDO		16.357	44.394
TOTAL DEL PASIVO		3.659.138	3.875.435
PATRIMONIO	4.23		
Capital Social		3.800	3.800
Aporte de Accionistas para Futura Capitalizaci(on		-	200.000
Reserva Legal		33.096	33.096
Otras Reservas		61.843	61.843
Utilidad Años Anteriores		264.635	385.863
Utilidad del Ejercicio		121.228	197.679
TOTAL DEL PATRIMONIO		484.602	882.281
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.143.740	4.757.716

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros

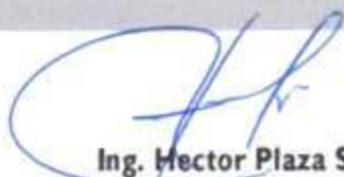

Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937


CPA. Gloria Larco Garcia
Contadora Lic. N° 5343
Ruc N° 0916089402001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado dólares americano)**

INGRESOS	2012	2.013
Ventas con el 12%	3.594.553	6.255.181
(-) Costo de Ventas	2.356.859	4.630.931
UTILIDAD BRUTA	1.237.694	1.624.250
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	1.045.268	1.426.571
Gastos Financieros	-	-
TOTAL DE GASTOS	1.045.268	1.426.571
UTILIDAD EN OPERACIÓN	192.426	197.679
15% PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS	28.864	-29.652
MAS GASTOS NO DEDUCIBLE	20.500	16.774
% IMPUESTOS A LA RENTA	42.334	-40.656
RESERVA LEGAL	-	-
UTILIDAD EN PRESENTE EJERCICIO	121.228	127.371

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros



Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937



CPA. Gloria Larco Garcia
Contadora Lic. N° 5343
Ruc N° 0916089402001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. Evisa
ESTADO DE CAMBIO POSICIÓN PATRIMONIAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado dólares americano)

CONCEPTO	CAPITAL PAGADO	APORTE ACCIONITA	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2012	3.800		33.096	61.843	264.635	363.374
Cambio :	-	200.000			121.228	321.228
Utilidad 31 de Diciembre 2013					197.679	197.679
Saldo 31 de Diciembre 2013	3.800	200.000	33.096	61.843,00	583.542	882.281

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros


Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937

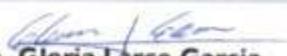

CPA. Gloria Larco Garcia
Contadora Lic. N° 5343
Ruc N° 0916089402001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado dólares americano)

	2012	2013
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes	2.764.798	5.142.577
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.299.177	-4.483.292
Impuesto a la Renta	-118.068	-31.886
Intereses Financiero	-83.650	-189.804
Gastos de Administración	-1.273.151	-1.426.571
Provisión		47.420
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-9.248	-941.556
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION		
Propiedades, Plantas y Equipos	-188.128	180.406
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES INVERSION	-188.128	180.406
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento del Pasivos de Largo Plazo	140.000	-140.000
Aumento Aporte de Accionistas		200.000
Aumento de Pasivo	67.997	28.037
Aumento del Patrimonio	111.298	197.679
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO	319.295	285.716
INCREMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	498.175	-475.434
CAJA Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	109.081	607.256
CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	607.256	131.822

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros


Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937


CPA. Gloria Larco Garcia
Contadora Lic. N° 5343
Ruc N° 0916089402001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. “EVISA”

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

(Expresado en dólares americanos)

I. INFORMACIÓN GENERAL.

LA EMPRESA VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. “EVISA” se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 16 de Diciembre de 1985, ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Guayaquil, abogado Francisco X. Icaza Garcés; ha sido aprobada por la Señorita Intendente de Compañías de Guayaquil Encargada Economista Eufemia Uvidia Saltos mediante Resolución N° 86-2-1-100242 del 24 de Enero 1986 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el N° 210 del el 30 Enero 1986 con el Registro Único de Contribuyente N° 0990794650001. Ubicada en Km.16 Vía a la Costa. Con fecha 24 de Noviembre de 1987 en la Notaria Vigésimo Cuarta del Cantón Guayaquil se hace aumento de capital y reforma de estatutos sociales de la Compañía.

La Compañía tiene el objeto social es dedicarse a la importación y comercialización de materias primas tales como fibra de vidrio, materiales para la construcción, montaje de construcción de instalaciones eléctrica y mecánicas

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA EMPRESA

Los Estado Financiero han sido preparados de acuerdo con las Norma Internacionales de Información Financiera y las disposiciones legales prescritas o permitida por el Servicio de Rentas Interna y la Superintendencia de Compañía. Están presentados en unidades monetarias de dólares americanos, adoptados por nuestro país desde marzo del 2000.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo 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 (IASB), indicada en la Resolución N° 08.G.DSC.010 de 20 de Noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañía estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujeto a su control y vigilancia de la misma se establece que se aplicarán a partir del 1 de Enero del 2010,2011,2012 y el período de transición para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se establece como el año 2009, 2010, y 2011, por lo cual como parte del mismo proceso, se debe elaborar en forma obligatoria un cronograma de implantación de las norma (NIIF) hasta Marzo del 2009, 2010, 2011, 2012, el cual deberá ser aprobado por la Junta General de Accionista.

La compañía tiene la obligatoriedad de aplicar las NIIF a partir del 1 de Enero del 2012 siendo el 2011 el año de transición. También se ha aplicado las disposiciones legales prescritas o permitida por el Servicio de Rentas Interna.

3. OPERACIONES.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados como negocios en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de los negocios. Están presentados en unidades monetarias de dólares americanos. El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de la información.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados.

3.1 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes 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 e impuestos asociadas con la venta cobrada por cuenta del gobierno del país.

3.2 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3.3 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

3.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas, autorizar por el Servicio de Rentas Interna.

Si existe algún indicio de que ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inmuebles (excepto terrenos	5% anual
-----------------------------	----------

Instalación, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil	20% anual
Equipos de cómputo y software	33%

3.5 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimados y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado.

De la misma forma similar se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios.

Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de determinación y venta y se reconocen inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.6 INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al costo y el precio de venta menos los costos de terminación para la venta cuando el producto está deteriorado. El costo se calcula aplicado el método promedio que permito nuestra leyes fiscales.

3.7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

La mayoría de las ventas se realizar con condiciones de crédito normales y los importe de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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.

Los acreedores comerciales se dan mismo tratamiento. Si es de otra moneda extranjera se aplica la tasa de cambio vigente. La ganancia o la pérdida se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3.8 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.9 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

3.10 PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. El código también establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio.

3.11 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio, en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo del país.

3.12 IMPUESTOS LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante una tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables del ejercicio y cargadas al resultado del año. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 23% en 2012 y 22% en el año 2013. También la empresa puede hacer reinversiones por el sujeto pasivo hasta 31 de Diciembre del año siguientes.

3.13 CUENTAS POR COBRAR

El art.10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, determina “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.” Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de acuerdo al mercado y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

3.14 PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se consideraran partes relacionada a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente, en la dirección, administrativa, control o capital de estas.

3.15 INGRESOS DE LAS EMPRESAS DE CONSTRUCCIÓN

Las empresas que obtengan ingresos provenientes de la actividad de la construcción, satisfarán el impuesto a base de los resultados que arroje la contabilidad de la empresa.

Cuando las obras de construcción duren más de un año, se podrá adoptar uno de los sistemas recomendados por la técnica contable para el registro de los ingresos y costos de las obras, tales como el sistema de obra terminada y el sistema de porcentaje de terminación, pero adoptado un sistema no podrá cambiarse a otro sino con autorización del Servicio de Rentas Internas.

De acuerdo a NIC N° 11 indica que la norma en su actualización solo permite el uso del método de avance de obra, es decir que cuando hay cobros como anticipos de clientes o adelantos para la construcción estos deben acumularse en el pasivo y los costos generados en la construcción deben contabilizarse en el activo, una vez que se llega al cierre del fin de año se deberá estimar con suficiente fiabilidad el avance de obra y reconocer estos ingresos y costos para el estado de resultados.

3.16 LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS NIC N°12

Son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser:

- Diferencias temporarias imponible, que son aquellas diferencias temporarias que da lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.*
- Diferencias temporarias deducibles, que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.*

4. NOTAS EXPLICATIVAS

4.1 CAJA – BANCOS

Estos valores fueron confirmados con las conciliaciones bancarias y cuadrado con el estado de flujo de efectivo como podrán observar.

CAJA-BANCOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Banco Pacifico	555.396	31.017
Banco Produbanco	30.562	90.317
Banco de Guayaquil	21.297	10.488
TOTAL	607.256	131.822

4.2 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA.

Son los valores que los clientes adeudan a la empresa por la compra efectuada durante el presente periodo. No genera ningún interés. La cuentas por cobrar a tenido un crecimiento del 55.58% en relación del año pasado. En la provisión para cuentas incobrables se aumentó un 3.40%

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
	2012	2013	Incremento
Cuentas por Cobrar no Relacionada	767.411	1.193.941	55,58%
Provisión Cuentas Incobrables	-30.391	-40.628	3,40%
TOTAL	737.020	1.153.312	

4.3 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA DEL EXTERIOR

Esta cuentas no se cobra ningún interés y de corto plazo y se liquida en el ejercicio económico del año 2014.

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA EXTERIOR		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Cuentas por Cobrar no Relacionada	-	1.059.000
TOTAL	-	1.059.000

4.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA LOCALES

Son tercera persona que debe a la empresa no genera interés y se liquida en el periodo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA LOCALES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionada L	5.915	392.924
TOTAL	5.915	392.924

4.5 CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Son valores que la empresa tiene a favor y se liquida mensualmente de acuerdo a las ventas que tenga la empresa mes a mes.

CREDITO TRIBUTARIO - IVA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Credito Impuestos IVA	267.061	84.557
TOTAL	267.061	84.557

4.6 CRÉDITO TRIBUTARIO DE LA RENTA

Son los valores que tiene la empresa a su favor, del pago anticipado y la retención en las fuentes. Estos valores se cruzan con los impuestos que se genera al fin de año con resultado que tenga la empresa en la operación del negocio.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Credito Impuestos a la Renta	53.526	21.640
TOTAL	53.526	21.640

4.7 INVENTARIO DE PRODUCTO

Son los diferentes producto que la empresa tiene para abastecer el mercado a corto plazo la existencia es aceptable de acuerdo a su venta. El inventario se expresa a precio de costo. El costo se calcula aplicando el método promedio que determina la Ley Régimen Tributario Interna. Se ha hecho una provisión de inventario de mercadería que se puede convertir en chatarra, pero no se ha dado de baja.

INVENTARIO DE MERCADERIA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Existencia de mercaderia en bodega	1.532.079	900.465
TOTAL	1.532.079	900.465

4.8 PROVISIÓN DE INVENTARIO

Provisión para cubrir mercadería que esta quedando obsoleta que se convertirá en pérdida, de esta manera se aplican las normas de la NIIF.

PROVISIÓN DE INVENTARIO-DETERIORO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Provisión de Invetario -Deterioro	53.426	53.426
TOTAL	53.426	53.426

4.9 ACTIVO FIJO

El activo que tiene la empresa a la fecha indicada se aplicó el porcentaje que indica la Ley del Régimen Tributario y su reglamento. La depreciación se carga a gastos a lo largo de su vida útil estimada, aplicado el método lineal en los porcentajes indicados en cada rubro. Se efectuó una provisión por deterioro del activo, de esa manera se aplicó la norma de la NIIF. Se efectuó una provisión pero no se ha dado de baja. En presente ejercicio los activos tuvieron un incremento por la nueva compra como se podrá observar.

ACTIVO FIJO				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013				
		2012	2013	Incre/Dismi
Muebles Enseres	10%	17.639	19.618	1.979
Maquinaria y Equipos	10%	98.871	101.883	3.012
Equipos de Computación	33%	21.315	33.846	12.531
Vehiculos	20%	194.674	314.521	119.847
(-)Depreciación Acumulada		-115.088	-142.175	27.087
(-)Provision por Deterioro de activo fijo		-17.691	-26.002	8.311
TOTAL NETO		199.720	301.691	

4.10 INVERSIONES

La empresa hizo una pequeña inversión a corto plazo que se liquidara en el próximo periodo.

INVERSIONES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Inversiones	-	15.000
TOTAL		15.000

4.11 INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO

La empresa tiene invertido en un trabajo que está en proceso de un contrato que se liquidara en el próximo ejercicio económico.

OBRA EN PROCESO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Obra en Proceso	718.358	706.336
TOTAL	718.358	706.336

4.12 OTROS ACTIVO DIFERIDOS

Son las diferencias temporarias imponibles por la aplicación de la NIIF N° 12 y se liquidara en periodos futuros

OTROS ACTIVO DIFERIDOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Impuestos Diferidos	16.357	44.394
TOTAL	16.357	44.394

4.13 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADO

Son valores que la empresa debe a los proveedores locales no genera intereses se liquida mensualmente

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Proveedores Locales	-	201.359
TOTAL	-	201.359

4.14 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA LOCALES.

Son valores que liquida durante el ejercicio y que tiene relaciones comerciales con la empresa.

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA LOCALES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
	176.352	167.385
		-
TOTAL	176.352	167.385

4.15 CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR NO RELACIONADA

Son valores que debemos al exterior por mercadería importada y no genera ningún interés para la empresa, y son de corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR NO RELACIONADO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Proveedores del Exterior	449.667	704.153
TOTAL	449.667	704.153

4.16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

Préstamos del banco a corto plazo con tasa de interés de acuerdo al mercado que está regulado por la Ley.

DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Instituciones Financiera	336.707	238.005
TOTAL	336.707	238.005

4.17 DOCUMENTOS POR PAGAR

Son compromiso que tiene la empresa por compra.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA LOC.		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Otros Acreedores	62.461	22.962
TOTAL	62.461	22.962

4.18 ANTICIPOS DE CLIENTES DIFERIDOS

Anticipos recibidos de los clientes para futuro proyecto y que se está realizado.

ANTICIPOS DE CLIENTES DIFERIDOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Anticipos para Futura Obras	905.899	1.019.266
TOTAL	905.899	1.019.266

4.19 OBLIGACIONES TRIBUTARIA

A consecuencia de la operación son las retenciones que hacer la empresa como agente.

OBLIGACIONES TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Servicio de Renta Interna	42.334	40.417
TOTAL	42.334	40.417

4.20 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Son obligaciones que tiene la empresa con relación a las utilidades del presente ejercicio económico

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Participación de Empleados	28.864	29.922
TOTAL	28.864	29.922

4.21 PRESTAMOS DE ACCIONISTA LOCALES

Prestamos de accionista que no genera ningún interés y no tiene fecha de vencimiento.

PASIVO A LARGO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Ing. Erwin Velasco	1.408.202	1.408.202
Otras Cuentas por Pagar	140.000	-
TOTAL	1.548.202	1.408.202

4.22 IMPUESTOS DIFERIDO

Es la contrapartida de las diferencias temporarias de acuerdo la aplicación de las NIC N° 12

IMPUESTOS DIFERIDOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Impuestos Diferidos	16.357	44.394
TOTAL	16.357	44.394

4.23 PATRIMONIO

La empresa tiene su patrimonio compuestos con el capital social más las utilidades del presente ejercicio y la reserva legal que determina por la Ley de Compañía. En el próximo año elevara su capital más \$ 200.000.00.

PATRIMONIO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	2012	2013
Capital Social	3.800	3.800
Aporte de Accionista		200.000
Reserva Legal	33.096	33.096
Otras Reserva	61.843	61.843
Utilidades Ejercicios Anteriores	264.635	385.863
Utilidades del Presente Ejercicio	121.228	197.679
TOTAL	484.602	882.281

4.24 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa en ejercicio económico, aplica en su sistema contable por avance obra, debido que todos los negocios son por contrato por eso aplica el procedimientos que indica la NIC N° 11

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado dólares americano)		
	2012	2013
INGRESOS		
Ventas con el 12%	3.594.553	6.255.181
(-) Costo de Ventas	2.356.859	4.630.931
UTILIDAD BRUTA	1.237.694	1.624.250
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	1.045.268	1.426.571
TOTAL DE GASTOS	1.045.268	1.426.571
UTILIDAD EN OPERACIÓN	192.426	197.679
15% PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS	28.864	29.652
MAS GASTOS NO DEDUCIBLE	20.500	16.774
% IMPUESTOS A LA RENTA	42.334	40.656
RESERVA LEGAL	-	
UTILIDAD EN PRESENTE EJERCICIO	121.228	127.371

5 SITUACIÓN FISCAL

La compañía no sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.

6 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dicho estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

7 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas el 28 de Marzo del 2014 y el informe de auditoría externa 30 de Mayo del 2014