

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.
INFORMACIÓN GENERAL.

1. 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 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 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.

También se aplicaron las disposiciones legales prescritas o permitida por el Servicio de Rentas Interna y la Superintendencia de Compañía. Están representadas en unidad monetaria de dólares americanos.

2.1 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y de la misma forma los servicios.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

2.2 OPERACIONES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados como negocio en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de los negocios, en unidades monetarias de dólares americanos, y los registros de contabilidad se mantiene para la gerencia y la aprobación de los accionistas de la Junta General de Socio como para los señores auditores externo de la empresa.

Las operaciones de los ingresos y egresos y otros asientos de ajuste contable se cumplieron con los que determina la Ley de Régimen Tributario Interno y de la misma forma como lo indica la las Leyes de la Superintendencia de Compañía y la aplicación de las Norma Internacionales de Contabilidad (NIC)

El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, comprende el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasificaron en función de sus vencimientos como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contado de la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes mayores a doce meses.

Los efectivos y equivalentes al efectivo,

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios y de caja, sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

Los activos financieros que tiene un derecho contractual a recibir efectivo u otros activos financieros dentro de lo que indica la sección 11 (Instrumentos Financieros) y de la sección 2 (Conceptos y Principios Generales). La presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. La empresa ha definido y valorizar sus activos financieros de las siguientes formas:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente en cuentas por cobrar relacionado y no relacionado.

- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados: Corresponde a montos adeudados por la venta de bienes en el curso normal de operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.
- Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionado: son de actividades ordinarias que generan intereses o también no generan intereses y se consideran partes relacionadas, los que se encuentran inmersos en la definición que determina la Ley del Régimen Tributario Interno.

Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro: Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales. La estimación es realizada aplicando el 1% de provisión sobre el saldo de las cuentas por cobrar a clientes al cierre del ejercicio económico.

Inventarios: El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor.

Provisión de Inventarios por Deterioro Físico: Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

Activos por Impuestos Corrientes: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Propiedades, Planta y Equipo: se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Depreciación Acumulada: es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. La depreciación de las propiedades, planta y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, la depreciación de un activo comienza cuando está disponible para el uso.

Los años y las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipos son las siguientes:

Activos	Años	Tasas
Muebles y Enseres	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipos de Computación y Software	3	33%
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	5	20%

Deterioro Acumulado: la provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

Cuentas y Documentos por Pagar: Son obligaciones provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de mercancías o servicios o por la obtención de préstamos para el financiamiento a corto plazo, de los bienes que constituyen el activo. Se reconocen en el momento de la transferencia del bien o servicio.

Obligaciones con Instituciones Financieras: en esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

Anticipos de Clientes: se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes y pueden cubrir parte o el total del importe de las futuras compras, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Cuentas por Pagar Relacionadas: porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Capital Suscrito O Asignado: en esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización: comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

RESERVAS: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Ganancias Acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Ganancia Neta Del Periodo: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Ingreso: Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios

económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan.

Gastos: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Ganancia (Pérdida) Antes De 15% A Trabajadores E Impuesto A La Renta De Operaciones Continuas: Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Ganancia (Pérdida) de Operaciones Continuas: Incluye la ganancia neta de operaciones continuas después de pago de impuestos originada de operaciones continuas y disponibles para accionistas.

La empresa está en trámite para aumentar el capital de la empresa más \$ 200.000,00 que el transcurso del año 2017 seguramente tenemos la autorización de la Superintendencia de Compañía.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

El Informe de Auditoría Externa: que se aprobó el 26 de Julio del 2017, todas las cuentas del activo y pasivos sus respectivas notas del ejercicio económico 2016 y que la junta de accionistas las apruebe.

Nota: no hemos podido medir el costo del dinero en el tiempo debido que la empresa no tiene como política de poner plazo a todos los clientes tanto deudores como acreedores ni cobra intereses por atrasos.

Políticas contables significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la reparación de estos estados financieros separados.

Ingresos

Los ingresos se componen de las actividades ordinarias. Al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

Ventas

2,405.003.76

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo lo conforma el efectivo en caja, bancos. El detalle es el siguiente:

Caja	196.57
Banco Produbanco Cta.Cte. # 02006067049	714.75
Banco Guayaquil Cta. Cte. # 14424546	13,805.01
Banco PacificoCta. Cte. # 7434871	34,768.14
Total	49,484.47

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses y vencen entre 30 y 60 días plazo.

Al 31 de diciembre del 2016, la antigüedad del saldo de las cuentas por cobrar clientes es como sigue:

Cuentas por Cobrar

0-30	63480.04
180-360	81,775.84
31-60	21,378.38
61-90	10,526.79
91-180	95,450.49
MÁS DE 360	278,618.56
Total	551,230.10
Menos Provisiones Cuentas Incobrables	-57,032.76
Total	488,080.23

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales

Al 31 de diciembre del 2016, lo conforman:

Inmole C.A.	754,111.24
Cuentas por Cobrar Empleados	6,150.46
	760,261.70

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses y vencen entre 30 y 60 días plazo.

Otros Clientes	210,778.05
	210,778.05

Crédito Tributario (IVA)

Al 31 de diciembre del 2016 representa el IVA generado en las importaciones y compras locales de bienes y servicios por la Compañía de Sep-Oct-Nov-Dic., que es susceptible de crédito tributario según lo establece el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno - RALRTI.

Credito Tributario (IVA)	96,774.15
--------------------------	-----------

Crédito Tributario (Impto a la Renta)

Al 31 de diciembre del 2016 representa los valores que tiene la empresa a su favor, del pago anticipado de impto a la renta y retenciones que le han emitido los clientes

Retenciones Impto Renta	22,418.40
Saldo a favor 2015 Declaración Impto a la Renta	2,018.07
Anticipo Impto a la Renta	1,430.04
	25,866.51

Inventario Mercadería en el Almacén

Son los diferentes productos que la empresa tiene para abastecer el mercado. En el 2015 se ha realizado una provisión de inventario de mercadería que se puede convertir en chatarra. Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

Existencia de Mercadería	2,103,214.00
Ajustes a Inventarios	-9,590.00
Total	2,093,624.00
Provisión de Inventario por deterioro	-53,426.00
	2,040,198.00

Activo Fijo

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de las propiedades, planta y equipos, es como sigue:

	Saldo al 31-dic-15	Adiciones	Saldo al 31- Dic-16
<u>Costo</u>			
Muebles y Enceres	23,091.34		23,091.34
Maquinarias y Equipos	106,093.26		106,093.26
Equipos de Computación	51,903.87	14,697.87	66,601.74
Vehículos	388,512.86		388,512.86
(-) Depreciación Acumulada	-266,797.04	-105,844.35	-372,641.39
(-) Deterioro de Activos Fijos	-39,644.34		-39,644.34
Propiedades, planta y equipos, neto	263,159.95		172,013.47

Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados Locales

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de cuentas por pagar está conformado de la siguiente manera:

Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	416,877.83
Proveedor por Pagar Erwin Velasco Izquierdo	99,615.30
	516,493.13

Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales: Al 31 de diciembre del 2016, representan compras de Materiales para la venta, que no generan intereses y vencen en 90 días promedio.
Proveedor por Pagar Erwin Velasco Izquierdo: Al 31 de diciembre del 2016, representa los valores por arriendos y honorarios, que no generan intereses y vencen en 90 días promedio.

Crédito Tributario (Impto a la Renta)

Al 31 de diciembre del 2016 representa los valores que tiene la empresa a su favor, del pago anticipado de impto a la renta y retenciones que le han emitido los clientes

Retenciones Impto Renta	22,418.40
Saldo a favor 2015 Declaración Impto a la Renta	2,018.07
Anticipo Impto a la Renta	1,430.04
	25,866.51

Inventario Mercadería en el Almacén

Son los diferentes productos que la empresa tiene para abastecer el mercado. En el 2015 se ha realizado una provisión de inventario de mercadería que se puede convertir en chatarra. Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

Existencia de Mercadería	2,103,214.00
Ajustes a Inventarios	-9,590.00
Total	2,093,624.00
Provisión de Inventario por deterioro	-53,426.00
	2,040,198.00

Activo Fijo

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de las propiedades, planta y equipos, es como sigue:

	Saldo al 31-dic-15	Adiciones	Saldo al 31- Dic-16
<u>Costo</u>			
Muebles y Enceres	23,091.34		23,091.34
Maquinarias y Equipos	106,093.26		106,093.26
Equipos de Computación	51,903.87	14,697.87	66,601.74
Vehículos	388,512.86		388,512.86
(-) Depreciación Acumulada	-266,797.04	-105,844.35	-372,641.39
(-) Deterioro de Activos Fijos	-39,644.34		-39,644.34
Propiedades, planta y equipos, neto	263,159.95		172,013.47

Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados Locales

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de cuentas por pagar está conformado de la siguiente manera:

Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	416,877.83
Proveedor por Pagar Erwin Velasco Izquierdo	99,615.30
	516,493.13

Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales: Al 31 de diciembre del 2016, representan compras de Materiales para la venta, que no generan intereses y vencen en 90 días promedio.
Proveedor por Pagar Erwin Velasco Izquierdo: Al 31 de diciembre del 2016, representa los valores por arriendos y honorarios, que no generan intereses y vencen en 90 días promedio.

Obligaciones IESS

Al 31 de diciembre del 2016, representan la obligación que la empresa tiene a la Seguridad Social del mes de Dic. y que se cancela en el mes siguiente.

Aportes por Pagar IESS	4,398.16
Prestamos por Pagar IESS (PQ)	670.37
Fondos de Reserva por Pagar IESS	694.43
Prestamos por Pagar IESS (PH)	490.00
	6,252.96

Obligaciones Con Empleados

Al 31 de diciembre del 2016, representan la obligación que la empresa tiene con los empleados por utilidades y provisiones de Beneficios sociales que son pagos futuros.

Provision Decimo Tercero	1,696.81
Provision Decimo Cuarto	5,187.50
Provision Vacaciones	6,363.55
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	8,351.21
15% Utilidades por Pagar Trab. ejercicio 2015	6,603.07
	28,202.14

Cuentas y Dctos. por Pagar Accionistas a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, representan la obligación que la empresa tiene con accionista que genera intereses y no tiene fecha de vencimiento a corto plazo.

Erwin Velasco	1,408,201.78
---------------	--------------

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2016, representan la obligación que la empresa tiene con terceros que genera intereses y no tiene fecha de vencimiento a corto plazo.

Cuentas por Pagar Sr. Diego Vera	7,971.81
Cuentas por Pagar Maria del Carmen Aragundi	50,000.00
Cuentas por Pagar Wladimir Velasco	45,000.00
	102,971.81

Anticipos de Clientes

Anticipo recibidos de los clientes para futuros proyecto.

Verdu	13,165.15
-------	-----------

Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de patrimonio es el siguiente:

Capital Social	3,800.00
Aporte de Accionistas para futura Capitalizaciones	200,000.00
Reserva Legal	33,721.21
Otras Reserva	61,843.41
Utilidad Años Anteriores	874,371.01
Utilidad del Ejercicio	5,627.95
	1,179.363.58

*Al 31 de diciembre del 2016, el **capital social** está constituido por 3.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, totalmente pagadas.*



CBA. Judith Paredes R.
Contadora
Lic.N° G.O.16802
Ruc N° 0914671706001