

# VILLACIS MANTENIM. ELECTRONICO VIMAEEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31, 2014  
(Expresados en dólares de E.U.A.)

## 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

VILLACIS MANTENIMIENTO ELECTRONICO VIMAEEL S.A. fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Vigésima octava del cantón Guayaquil el 25 de junio de 1993, e inscrita en Registro Mercantil del mismo Cantón el 13 de Agosto del mismo año.

Su actividad económica principal es la Venta al por mayor y menor, Instalación, Mantenimiento y Reparación de Equipos de computación.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

### 2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008.

### 2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES.

### 2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

## 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

### Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

#### Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurriarse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

#### Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

#### Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

#### Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2014 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

#### Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 2.000,00, representado por acciones.

#### Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen; además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

### **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

#### **4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

2014

BANCOS 5.387,00

#### 4.2. Cuentas por Cobrar

	<u>2014</u>
Cientes	924,00
Crédito Tributarios de IVA	3.687,76
Crédito Tributario de RENTA	<u>1.150,90</u>
	<u>5.761,66</u>

#### 4.3. Inventarios de Mercadería 2014

Inventarios de Mercaderías en almacén	60.158,40
---------------------------------------	-----------

#### 4.4. Propiedad, Planta y Equipos

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos:

	<u>Diciembre</u> <u>31. 2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Diciembre 31</u> <u>2014</u>
Vehículos	11.741,07		11.741,07
Equipo de computación	2.560,18		2.560,18
Je exploración	28.744,14		28.744,14
Depreciaciones	(12.202,75)		(12.202,75)
Amortizaciones	(10.800,00)		(10.800,00)
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<u>20.042,64</u>		<u>20.042,64</u>

#### 4.3. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Préstamo accionista	82.000,00
Obligaciones con el IESS	340,17

#### 4.4. Participación de trabajadores 15%:

Al 31 de diciembre del 2013, la participación trabajadores 15% presenta el siguiente detalle:

	<u>2014</u>
Participación Trabajadores 15%	\$ 59,50

#### 4.5. Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2013, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	<u>2014</u>
Impuesto a la Renta	\$ 74,17

#### 4.6. PATRIMONIO

##### Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

## 5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### 5.1. Ingresos

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	<u>2014</u>
Venta de servicios y equipos	87.682,85

### 5.2. Costos y Gastos

Los gastos de administración al::

<u>2014</u>
<u>87.286,21</u>
<i>(US Dólares)</i>

## 6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

## 7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SUMITOTAL S.A. no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

### 7.1. Riesgos de la Compañía

Una vez analizado el proceso efectuado en su período de transición, así como también en el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que SUMITOTAL S.A. presenta en sus Estados Financieros un bajo riesgo financiero.

## 9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



ANGEL ALBERTO RAMOS HUAMAN  
Contador General  
Registro No. 10252