NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

PARA: VIDRIOSEGURO S.A.

SOCIEDAD ANÓNIMA: PYMES

ESTADOS FINANCIEROS

Secciones de NIIF PARA PYMES.

Las prioridades sectoriales que se plantean según las normas para las pequeñas y medianas empresas del Ecuador, son:

1 Introducción.
1.1 Base legal
2 Conceptos y Principios Contables
2.1 Presentación Comercial NIIF para PYMES
3 Presentación de Estados Financieros
4 Estado de Situación Financiera
5 Estado del Resultado integral y Estado de Resultados
6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Resultados y Ganancias Acumuladas
7 Estado de Flujo de Efectivo
8 Notas a los Estados Financieros
10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores
13 Inventarios
16 Propiedades de Inversión
17 Propiedades, Planta y Equipo
20 Arrendamientos
21 Provisiones y Contingencias
22 Bienes y Patrimonio
23 Ingresos de Actividades Ordinarias
25 Costo por Préstamos
27 Deterioro del Valor de los Activos
28 Beneficios a los Empleados
29 Impuesto a las Ganancias
32 Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa
33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
35 Transición a la NIIF para las PYMES

APLICACACIÓN NIIF PARA PYMES EN EL ECUADOR

Base legal

Por resolución No. SC-INSJSICJPA.FRSG.11.011 del 11 de octubre de 2011, de la Superintendencia de Compañías, a partir del 1 de Enero de año 2012, aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera, todas las pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros.

Las PYMES, cumplen cumplen las siguientes características:

a) MONTO DE ACTIVOS INFERIORES A$ 4'000'000,00
b) REGISTRE INGRESOS BRUTOS ANUALES HASTA $5'000'000,00

c) TENGAN MENOS DE 200 TRABAJADORES (PERSONAL), OCUPADO (para ESTE CÁLCULO SE TOMARÁ EL PROMEDIO ANUAL PONDERADO.

VIDRIOSEGURO S.A., AL 31 de diciembre de 2012, no excede ningún tipo de topes máximos especificados en la resolución, del párrafo, anterior, por tanto se encuentra dentro de las características de NIIF PARA PYMES.

Estados Financieros

La Sección 3 *Presentación de Estados Financieros* de la *NIIF para las PYMES* define un conjunto completo de estados financieros y establece normas generales para su presentación.

Las Secciones 4 a 8 establecen el formato y el contenido de los estados financieros individuales y las notas.

Otras secciones de la *NIIF para las PYMES* establecen requerimientos adicionales de información a revelar y presentar.

El Estado de Situación Financiera presenta los Activos Corrientes seguidos por los Activos No Corrientes, los Pasivos Corrientes seguidos por los Pasivos no Corrientes y la participación del Patrimonio. Por tanto, el Estado Financiero de VIDRIOSEGURO S.A., presenta la partida referente de Liquidez, los activos más líquidos, primero. Pues esta presentación está permitida también para las PYMES.

En cohorencia con el párrafo 3.22 de la *NIIF para las PYMES*, una entidad puede utilizar denominaciones para los estados financieros distintas de las utilizadas en esta presentación

De acuerdo con el párrafo 3.18, los Estados Financieros, presentan un único Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas, aunque por efecto de cumplimiento de la institución reguladora de las sociedades en el Ecuador, la Superintendencia de Compañías, se presenta igualmente Estado de Cambios en el Patrimonio, como parte del juego de Estados Financieros que a partir del periodo 2012, todas las PYMES; deben presentar a dicha institución y a terceros.

Para la presentación del Estado de Resultados Integral, existen dos tipos de clasificación de los ingresos y Gastos, por naturaleza y por función— párrafo 5.11 de la *NIIF para las PYMES*.

POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES

De acuerdo a los requerimientos de la Sección Internacional de Información Financiera para Pymes, NIIF para PYMES todas empresas deben establecer las Políticas Contables, Estimaciones y Errores (Sección 10, PYMES), que se aplicarán a partir del periodo de 2012.

La empresa VIDRIOSEGURO S.A., determina sus políticas contables que serán aplicadas desde el enero del 2012.

1. **Unidad Monetaria**

La moneda utilizada para preparación y presentación de los estados financieros de la empresa VIDRIOSEGURO S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2. **Instrumento Financieros**

Todos los instrumentos financieros son reconocidos su valor de adquisición y en caso como lo es de los activos de propiedad planta y equipo sea su valor razonable, por efecto a su valor de mercado determinado por la tarifa municipal o avalúo catastral, el que sea mayor.

Años de Vida útil

Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

Encaso, de Adquisición de bien inmueble de estructura de concreto, en uso anterior deterioro, cuyo tiempo de vida esta hasta 10 años al momento de la compra, tendrá un tiempo de vida útil de 20 años más.

La terreno se registra en forma independiente de los edificio se instalaciones que quedan estar asentadas sobre los mismos y sean tiene de quienes una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

La estimación de la vida útil de los activos por otros activos de la empresa para manejo de activos bienes inmuebles, se ha empleado el conocimiento técnico de los administradores (cabalmente pruebas años de experiencia en el campo de la construcción). En cuanto a los demás activos de propiedad planta y equipo se ha determinado su vida útil de acuerdo a la experiencia propia y a la de uso real de los mismos en el país.

10. **Propiedades Planta y Equipos**

VIDRIOSEGURO S.A., no posee Propiedad Planta y Equipos, los valores netos de los Vehículos, Equipo de Computación, Equipo de Oficina, Muebles y Enseres, Instalaciones y otros Activos tangibles, destinados a las actividades propias de la empresa y están en uso de esta, que son controlados y administrados por la misma y que sirven para no tener beneficio futuros, a través de la ocurrencia de operaciones ordinarias

Se valoran por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y la previsión por deterioro de valor acumulada.

Los terrenos incluidos se considera activos de vida útil indefinida y, como tales no se amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor. El resto de los elementos registrados como Propiedad Planta y Equipo, se depreciarán linealmente en los siguientes años de vida útil, luego de haber restado el valor residual.

Encaso debien construido por la empresa de estructura de concreto, el tiempo de vida útil estará entre 20 y 40 años.

11. **Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles**

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la empresa comparará valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, siesistieran indicios de que algún activo pudiera haberlo sufrido.

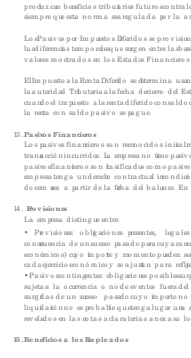
Si el importe recuperable de un activo es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" en el Estado de resultados integrales.

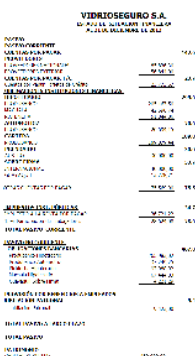
Cuando ocurre que el importe recuperable es inferior al importe en libros se reconoce una ganancia que será registrada como otro ingreso en el estado de resultados integrales

UTILIDAD DEL EJERCICIO	126.482,16
	126.482,16

Nota: La presentación del Estado del Resultado Integral presenta los Gastos de Acuerdo a la Función, tal como se presentaría en la institución reguladora de la Contabilidad, la Superintendencia de Compañías por su formato de presentación. No a la naturaleza de los gastos, aunque dicha naturaleza puede ser desglosada en cada Rubro de la codificación de los Gastos por su Función según el departamento donde se han aplicado. **Como los únicos cambios en el patrimonio de VIDRIOSEGURO S.A., durante el año 2013, se originan de utilidades y de la cuenta Resultados Acumulados por Aplicación NIIF por primera vez, y, dado que no ha existido pago de dividendos, se presenta un Estado de Resultados Integral y Ganancias Acumuladas al término del periodo 2013.**

VIDRIOSEGURO SA.
Estado de situación financiera consolidado al 31 de diciembre de 2013
Notas 2013
En dólares de los Estados Unidos





Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
Los ingresos de actividades ordinarias por ventas de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y la venta de propiedad de los ingresos de actividades ordinarias se identifica como el valor de la contraprestación recibida o por recibir, luego de descuentos y devoluciones, si fuera el caso, incorporando el Impuesto al Valor Agregado.

Costo por préstamos
Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurran, se aplicará el enfoque de dicha partida referente a los NIIF, en cuanto a su tratamiento financiero al 2013 al 2018.

Los costos por Préstamos o Gastos Financieros acumulados al 31 de diciembre 2013, tienen el siguiente detalle:

2013	2012
$11.356,46	$141.60,34

Impuesto a las ganancias
El saldo del Activo por Impuesto Diferido es el siguiente

2013	2012
$35.721,22	$38.326,75

El Activo por Impuesto a las Ganancias, se registra, por la no deductibilidad tributaria de la Provisión por Jubilación Patronal, hasta para el ejercicio económico 2012, así como para el periodo 2013 con cargo al ítem a Gasto por Jubilación Patronal y Desahucio. Por un valor estimado en una línea de pérdida en pesos actuarias, por no ser PYME, y no tener personal que labore las 10 años, se registra como valor no deducible del Impuesto a la Renta.

CIRCULAR No. NAC-DGECCGC12-00009

[illegible]

1. La aplicación de la deductibilidad de cargos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible del impuesto a la renta, se efectuará de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento de aplicación y el Reglamento de aplicación de la Sección cuarta de la Codificación de resoluciones emitidas por el Director General del SRI, en ejercicio de su facultad resolutiva, sin otra salvedad.
2. Se recomienda, aquellos sujetos pasivos considerados por las bases gravables como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en el ejercicio económico fiscal, no pueden en ningún caso, dar aplicación de deducibilidad tributaria sobre aquellos gastos que no cumplan con los requisitos establecidos en la ley y su reglamento, y que por ende, no se ajustan a la normativa aplicable en el ejercicio fiscal, sin perjuicio de la responsabilidad de su deducibilidad, sea futura o pretérita.
3. Se recomienda, aquellos sujetos pasivos considerados por las bases gravables como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en el ejercicio económico fiscal, no pueden en ningún caso, dar aplicación de deducibilidad tributaria sobre aquellos gastos que no cumplan con los requisitos establecidos en la ley y su reglamento, y que por ende, no se ajustan a la normativa aplicable en el ejercicio fiscal, sin perjuicio de la responsabilidad de su deducibilidad, sea futura o pretérita.

[illegible] que corresponde:

3. **Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**
En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de su vencimiento entre corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
4. **Reconocimiento del efectivo**
Son saldos en moneda efectivo del dinero que posee en caja y en bancos and disponibley en depósitos a la vista en cualquiera de las cuentas corrientes o de ahorro de libre disponibilidad.
5. **Cuentas por cobrar**
Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados y que están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Los pagos a cuentas por cobrar no cotizados en un mercado activo, se aplicará una provisión para cuentas de cobro mas al dudoso del 1% por considerar los clientes de muy bajo riesgo crediticiem un buen perfil crediticio con la empresa.
Después de reconocimiento de las cuentas por cobrar, estas serán llevadas por medio del costo amortizado
6. **Compensación de saldos y transacciones**
Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la empresa conserva regularidad o este permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

7. **Inventarios**
La Sección 13 de la NIIF para Pymes, establece el reconocimiento y la medición de los inventarios son Activos:
-Que son adquiridos generalmente al exterior, y en el mercado local, para ser vendidos durante el proceso normal del operación de la empresa.
- Que son adquiridos para incorporarlos como costo de materias y suministros de Trabajos en Curso.
Se estima que estos bienes van a ser vendidos durante el periodo contable.

Los inventarios en Activos Corrientes.
Son totalizinal cosas disposición, que comprende: el Periodo de Venta, sea un bien importado, éste se determinará Precio Fob, más todos gastos que se incurra hasta el momento, que dicha mercadería se nacionalice, entre otros costos están el Arancel aduanero y otros impuestos que se paguen aduana, siseno el Flete internacional, gastos de bodegaje, estibas, flete interno y todos los demás gastos que se deba incurrir hasta que el inventario se encuentre en bodega de la empresa.
8. **Pagos Anticipados**
Corresponden principalmente a seguros de incendios (cubre los inmuebles), robo (vehículos). Se registran al costo y se van amortizando en línea recta en base a la vigencia del contrato, en 12 meses.

9. **Propiedades, planta y equipo**
Costo
La Propiedad Planta y Equipos, se regulan según la Sección 17 de NIIF para PYMES.

los elementos de propiedades, planta y equipo adquiridos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o valor de adquisición y en caso específico de la propiedad planta y equipo, su valor razonable, y como costo atribuido en el caso específico de la propiedad planta y equipo, se valorizarán activos de Propiedad Planta y Equipos anterior de posterior a el de Transición.

Al determinarla Políticas Contables, si se encuentran propiedades Bienes Inmuebles y Terrenos, registradas en el Estado de Situación Financiera, por tanto, se determinarán no ajustes a este rubro, por efecto de la transición.

La Propiedad planta y equipo representa al costo o valor revalorizado, por efecto de la Aplicación de NIIF por Primera Vez, en el proceso de Transición, menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro.

El costo de los elementos de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles en la ubicación del activo y su puesta en condición de funcionamiento según lo previsto por la empresa.

Los costos de mejoras que representan un aumento de valor y productividad, capacidad o eficiencia o aumento de la vida útil son capitalizados su aumento del valor de los bienes como su al cuse de arreglo.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la repisición o cambio de repuestos, por partidas menores a $500,00 se agrarán a los resultados integrales del ejercicio en que se produzcan.

Si en el largo, todo gasto por reparación y cambio de cosas o repuestos que prolonguen la vida útil del Activo, se registrará como parte del Activo, y se depreciará por separado del Costo inicial del Activo, hasta la fecha en que se haya depreciado completa, dicen tanto el valor residual y de acuerdo a la vida de depreciación en líneas recta.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificio se instalaciones que quedan estar asentadas sobre los mismos y sean tiene de quienes una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

La estimación de la vida útil de los activos por otros activos de la empresa para manejo de activos bienes inmuebles, se ha empleado el conocimiento técnico de los administradores (cabalmente pruebas años de experiencia en el campo de la construcción). En cuanto a los demás activos de propiedad planta y equipo se ha determinado su vida útil de acuerdo a la experiencia propia y a la de uso real de los mismos en el país.

10. **Propiedades Planta y Equipos**
VIDRIOSEGURO S.A., no posee Propiedad Planta y Equipos, los valores netos de los Vehículos, Equipo de Computación, Equipo de Oficina, Muebles y Enseres, Instalaciones y otros Activos tangibles, destinados a las actividades propias de la empresa y están en uso de esta, que son controlados y administrados por la misma y que sirven para no tener beneficio futuros, a través de la ocurrencia de operaciones ordinarias

Se valoran por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y la previsión por deterioro de valor acumulada.

Los terrenos incluidos se considera activos de vida útil indefinida y, como tales no se amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor. El resto de los elementos registrados como Propiedad Planta y Equipo, se depreciarán linealmente en los siguientes años de vida útil, luego de haber restado el valor residual.

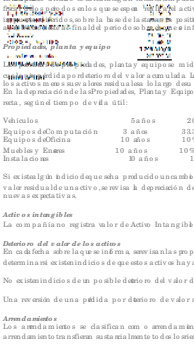
Encaso de bien construido por la empresa de estructura de concreto, el tiempo de vida útil estará entre 20 y 40 años.

11. **Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles**

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la empresa comparará valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberlo sufrido.

Si el importe recuperable de un activo es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" en el Estado de resultados integrales.

Cuando ocurre que el importe recuperable es inferior al importe en libros se reconoce una ganancia que será registrada como otro ingreso en el estado de resultados integrales



Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
Los ingresos de actividades ordinarias por ventas de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y la venta de propiedad de los ingresos de actividades ordinarias se identifica como el valor de la contraprestación recibida o por recibir, luego de descuentos y devoluciones, si fuera el caso, incorporando el Impuesto al Valor Agregado.

Costo por préstamos
Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurran, se aplicará el enfoque de dicha partida referente a los NIIF, en cuanto a su tratamiento financiero al 2013 al 2018.

Los costos por Préstamos o Gastos Financieros acumulados al 31 de diciembre 2013, tienen el siguiente detalle:

2013	2012
$11.356,46	$141.60,34

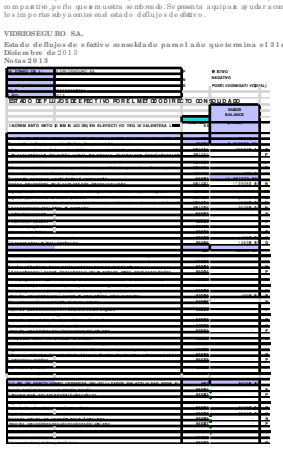
Impuesto a las ganancias
El saldo del Activo por Impuesto Diferido es el siguiente

2013	2012
$35.721,22	$38.326,75

El Activo por Impuesto a las Ganancias, se registra, por la no deductibilidad tributaria de la Provisión por Jubilación Patronal, hasta para el ejercicio económico 2012, así como para el periodo 2013 con cargo al ítem a Gasto por Jubilación Patronal y Desahucio. Por un valor estimado en una línea de pérdida en pesos actuarias, por no ser PYME, y no tener personal que labore las 10 años, se registra como valor no deducible del Impuesto a la Renta.

Nota: La NIIF para las PYMES no requieren un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo, por lo que en nuestra sombrado. Se presenta aquí para ayudar a comprender los cálculos de los importes siguientes en el estado de flujos de efectivo.

VIDRIOSEGURO SA.
Estado de flujos de efectivo consolidado para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013
Notas 2013



activo arrendado a VIDRIOSEGURO S.A., en caso de esta sociedad, no tiene bienes en arrendamiento financiero.

Inventarios
Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método PROMEDIO.

2012	2012
$5.963,18	$5.98.174,95

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se aplaza más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se reconocen al valor actual de utilidad descontado con el tipo de interés efectivo. Al final de cada periodo se revisa 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.

Acreedores comerciales
Los acreedores comerciales, también clasificados en el Balance como Proveedores, son obligaciones adeudadas en condiciones de crédito normales y no tienen interes.

Nacionales	
2013	2012
$85.836,30	$62.76293

Del Exterior	
2013	2012
$ 56844,00	$174.344,48

Sobregiro y préstamos bancarios corto plazo.
Los gastos financieros se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Al cierre del periodo 2013 no se registra ningún sobregiro bancario.

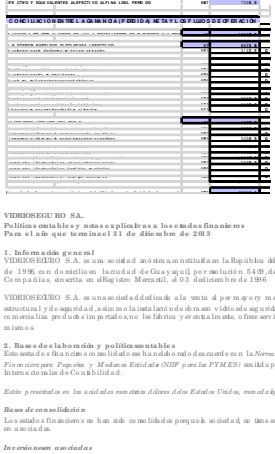
PRESTAMOS BANCARIOS

2013	2012
$65.936,27	$55.823,47

Los préstamos son cancelables, anticipadamente sin penalización.

Los préstamos bancarios están asegurados con hipoteca abierta en el caso de Banco Produbanco, Banco Machala, y Banco Pichincha. En el caso Banco Guayaquil internacional, los préstamos concedidos ofrecen sólo seis firmas, el saldo de préstamos con el Banco del Austro está al balance en una pendiente industrial, préstamo a que tiene inicio de cancelarse tu la mente el año 2013. El crédito a tiempo corto está abalado con la propia prenda de los vehículos.

Beneficios a los empleados– pagos por largos periodos de servicio
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con los establecido por las leyes laborales del Ecuador, para pagos por periodo de servicio.



VIDRIOSEGURO SA.
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que terminar el 31 de diciembre de 2013

1. Información general
VIDRIOSEGURO S.A. es una sociedad anónima, constituida en la República del Ecuador, el 03 diciembre de 1996, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, por resolución 540, de la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil, el 03 de diciembre de 1996

VIDRIOSEGURO S.A. es una sociedad dedicada a la venta al por mayor y menor de vidrio automotriz, estructural y de seguridad, así como la instalación de los mismos vidrio de seguridad. VIDRIOSEGURO S.A comercializa productos importados, no los fabrica y en su lugar, ofrece servicio de instalación de los mismos.

2. Bases de elaboración y políticas contables
Estos estados financieros como lo indicado en la cuerdo 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.

Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos, moneda legal del Ecuador.

Bases de consolidación
Los estados financieros no han sido consolidados porque la sociedad, no tiene subsidiarias, ni inversiones en asociadas.

Inversiones asociadas
VIDRIOSEGURO S.A. no tiene inversiones en Asociadas. No aplica la normativa.

Al partir de 5 años sin interrupidos de labores en la empresa, todo los trabajadores tienen derecho a una adicional de vacaciones por cada año de trabajo, hasta completar 30 días de vacaciones, conforme los determina el Código de Trabajo del Ecuador.

La liquidación por pasivo se realizará así: periodo 2013, puesto que hasta el año 2012 ningún empleado cumplía con los 5 como así lo determina la ley.

2013	2012
$28.089,57	$18.360,04

Provisión para garantías por garantías
La compañía VIDRIOSEGURO S.A. no registra eventos de garantía post-ventas.

PASIVO A LARGO PLAZO
Obligaciones Bancarias

2013	2012
$46.787,31	$52.496,71

Las instituciones acreedoras en el 2013 son Banco Produbanco, Banco Pichincha, Banco del Austro, Banco Internacional, Banco Guayaquil, Banco Machala

Cuentas por Pagar Acreedores Comerciales (PROVEEDORES)
Proveedores del Exterior

2013	2012
$ 56844,00	$174.344,48

Provisión por Beneficios Futuros y a largo Plazo.
Al determinar el pasivo por las propias pagas empleados, por largo periodo de servicio, la empresa calificada como Activa, registrada legalmente en la Superintendencia de Compañías y en tributa por la Gerencia, debe hacer una estación de los importes en todo los saldos a durante los siguientes años, a plicación una tasa de descuento para los siguientes años, utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que sean baja en la entidad antes de recibir los beneficios

La empresa actuaria, calculó además la previsión por Desahucio, normativa legal laboral que se aplica por la terminación anticipada de la relación laboral en cuanto su tiempo fijo, y en tiempo indefinido, al 25% de la última remuneración por cada año de trabajo.

Provisión por Jubilación Patronal	
2013	2012
$9.423,00	$4.71150

Provisión por Desahucio	
2013	2012
$ 0	$ 0

Ingresos de actividades ordinarias	
2013	2012
$1.948.177,82	$2021558,46

Costos financieros

2013	2012
$12.836,66	$14.686,34

Se refiere a Intereses devengados por préstamos con instituciones financieras.

Ganancia antes de impuestos

2013	2012
$1'908.270	$1'958.948

Costo de inventarios y de servicios de Instalación reconocido como gasto

Costo de Ventas
(Incluye Impuesto a la Salida de divisas)

2013	2012
$881.641,27	$ 993.083.39

Los Gastos por garantías (incluido en el costo de ventas")

2013	2012
$ 0	$ 0

Gastos Administrativos y de Ventas

2013	2012
$613.325.89	$757.174.64

" Los gastos se clasifican por su función."

Gastos por Beneficios del 15% de Reparto de Utilidades a los trabajadores de la empresa

Según la legislación laboral el Empleador, los trabajadores en relación de dependencia (afiliados a la Seguridad Social), deben recibir el 15% global sobre la base imponible de la Utilidad Contable, o sobre los Ingresos Totales, menos los Gastos Totales.

	2013	2012
Utilidad Contable después del 15% Reparto de Utilidades		
e Impuesto a la Renta:	$1'254.890	$126.482,71
Gasto del 15% Reparto de Utilidades:	828.624,08	829.984,02

Gasto por impuestos a las ganancias
No existe ajuste con cargo a Gasto por Impuesto a las Ganancias.

Pasivos por Impuestos Corrientes
Retenciones y otros Impuestos por Pagar

2013	2012
$11.487,62	$11.564.97

El impuesto al Valor Agregado por Pagar liquidado al 31 de diciembre 2013 corresponde a $ 31.731 por IVA PERCIBIDO, las Retenciones de IVA, corresponde a $ 6.464,96, correspondiente al 30,70 y 100% del IVA Retenido.
El Valor de Retenciones de Impuesto a la Rentas de $ 19.535. Se reconoce un pasivo por impuesto por IVA por Ventas a Crédito que se cancelará en el mes de Febrero 2014, y que corresponde a $ 36.072,71, casillero 485 del Formulario 104 Diciembre 2013.

Impuesto a la Renta por Pagar (Causado)

2013	2012
$36.721,22	$38.326,75

El Impuesto a las ganancias por Pagar (gasto por impuesto a las ganancias), se calcula al 23% de la ganancia (base imponible gravada) que para el año 2012 es de $38.326,75

El gasto de $36.721,22 por Impuestos a las Ganancias del año 2013 difiere en términos porcentuales del punto, sobre el 2012, por la normativa tributaria definida en el Código de la Producción, de deducción grande del impuesto a la Renta hasta desaparecer en el año 2013 al 25%. El Impuesto a la Renta (Ganancia) por el período 2013, corresponde a $36.721,22, y el porcentaje legal aplicado es del 22%

El Impuesto a la Ganancia antes de impuesto no tiene como base Imponible, la Utilidad Contable menos el 15% de Reparto de Utilidades a los Trabajadores, porque, según la legislación tributaria del Ecuador algunos gastos de remuneración y beneficios a empleados, gastos sin soporte tributario (documentos legalmente autorizados por el Servicio de Rentas Internas, pagos sin la respectiva Retención en la Fuente pagos que superan los límites de la Bancarización y gastos no relacionados con el giro del negocio,

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

2013	2012
$536.135.14	$636.513.06

Inventarios

Productos Terminados

2013	2012
$452.836.29	$598.174.95

Inventarios en Tránsito

2013	2012
$46.796.89	$ 0

Propiedades, planta y equipo

Inmuebles

2013	2012
$1.157.134.55	$1074.012.27

La diferencia corresponde a incremento en mejoramiento de inmuebles, por mantenimiento y remodelación edificación Quito, y Guayaquil

Terrenos

2013	2012
$785.952.46	$ 785.251.46

Muebles y Enseres

2013	2012
$67.404.72	$67.404.72

Equipos de Computación

2013	2012
$31.139.15	$30.760.15

Vehículos

2013	2012
$310.287.23	$205.085.76

Otros Activos Fijos

2013	2012
$211.688.82	$211.688.82

Maquinarias y Equipos

2013	2012
$253.180.07	$255.882.38

Costo
Dada de Baja

2013	2012
$ 0	$ 0

Revalorizaciones

Se aplica revalorizaciones a valor razonable, estimado sobre la base de avalúos realizados por peritos expertos bienes inmuebles.

Por aplicación de NIIF, se separa el valor del inmueble del terreno de todas las propiedades de la compañía.

Depreciación acumulada y
Deterioros de valor acumulados

Depreciación anual

2013	2012
$203.022,30	$204.478.27

Impuestos diferidos
No existen ajustes con cargo o abono a Impuestos diferidos, sin embargo, si la normativa tributaria permitiera este ajuste a futuro, la diferencia entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes bajo los que informa a la autoridad fiscal sobre las con deducción tributaria, son insignificantes
Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

a) El beneficio por jubilación por 20 años más de servicios por parte de los trabajadores en relación de dependencia, no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, porque ya lo hizo reconocido como un gasto al medir la ganancia del VIDRIOSEGURO S.A. del año.
(b) El beneficio por Desahucio, surge por entratos a tiempo fijo entre un año y dos. Corresponde a 25% por cada año de trabajo. Además, la legislación laboral registra en Despido Intempestivo, a Contratos a tiempo indefinido, el 25% de la última remuneración por cada año de labores.

A continuación se detallan, los cargos por gastos a Resultados, con relación a Activos por Impuestos Diferidos, no reconocidos por VIDRIOSEGURO S.A.

Beneficios Laborales por Jubilación
Se ajusta en el período 2013, con cargo a Resultados Acumulados por Implementación a NIIF por primera vez. Para período 2012, se registra cargo contra Resultados a cuenta Gastos por Jubilación Patronal.

Jubilación Patronal

2013	2012
$ 4.711.50	$4.711.50

Beneficios Por Desahucio
Por estadística laboral, no ha existido hasta el momento aplicación de desahucio a los trabajadores, quienes generalmente superan los diez años de trabajo.

2013	2012
$ 0	$ 0

Provisión para obligaciones por garantías
No se realizó provisión para obligaciones por garantías durante 2012.

Pagos de beneficios realizados en el año 2013

Durante el período 2013, no se realizaron pagos por cancelación de Beneficios a Largo Plazo, a los empleados.

Obligaciones por arrendamientos financieros
VIDRIOSEGURO S.A. no tiene activos en arrendamiento financiero, no aplica la norma.

Compromisos por arrendamientos operativos
VIDRIOSEGURO S.A. no registra compromisos por arrendamientos operativos, no aplica la norma.

INGRESOS DIFERIDOS

No se registra Ingresos diferidos durante el período 2013.

Capital en acciones
Los saldos a 31 de diciembre de 2013 y 2012 del Capital Social en: acciones ordinarias es $450.000,00 con un valor nominal de $1,00 Unidad Monetaria: dólares de los Estados Unidos.

Estas acciones no son negociables en Bolsa de Valores, por no estar la sociedad registrada para realizar dichas operaciones bursátiles.

Pasivos contingentes
No existe posibilidad de demandas laborales, tributarias, ni de terceros, por lo que VIDRIOSEGURO S.A no tiene Pasivos Contingentes.

En estos estados financieros no se han reconocido ninguna provisión por que la gerencia de VIDRIOSEGURO S.A. no considera probable reclamos por parte de terceros.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
No existen hechos ocurridos en el año 2014, posteriores al período de cierre del período 2013., que se considere significativo como ocasión de registro posterior.

Transacciones entre partes relacionadas
VIDRIOSEGURO S.A. no registra transacciones entre partes relacionadas.

La remuneración total de los administradores y de otros miembros del personal ejecutivos, es la siguiente:

2013	2012
$165.458.23	$100.877.89

Aprobación de los estados financieros
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de Febrero del 2014.