

NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

PARA: VIDRIOSEGURO S.A.

SOCIEDAD ANÓNIMA: PYMES

ESTADOS FINANCIEROS

Secciones de NIIF PARA PYMES.

Las principales secciones que se aplican 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 Cronograma 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 de Resultados y Ganancias Acumuladas

7 Estado de Flujos 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 Pasivos y Patrimonio

23 Ingresos de Actividades Ordinarias

25 Costos por Préstamos

27 Deterioro del Valor de los Activos

28 Beneficios a los Empleados

29 Impuesto a las Ganancias

32 Hechos Occurridos después del Periodo sobre el que se Informa

33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

35 Transición a la NIIF para las PYMES

APLICACIÓN NIIF PARA PYMES EN EL ECUADOR

Base legal

Por resolución No. CS-11.SIC.I.CPA.IFRS.G.11.010 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) REGISTREN UN VALOR BRUTO EN VENTAS 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 2010, no excede ningún tipo de los 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 a continuación el Patrimonio. Por tanto, el Estado Financiero de VIDRIOSEGURO S.A., presenta las partidas en orden de Liquidez, los activos más líquidos, primero. Pues esta presentación, está permitida también para la PYMES.

En coherencia 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 Resultados Integral y Ganancias Acumuladas, aunque por efecto de cumplir con los requerimientos de la institución reguladora de las sociedades en el Ecuador, la Superintendencia de Compañías, se presentará igual un Estado de Cambios en el Patrimonio, como parte del juego de Estados Financieros que a partir del período 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*.

La *NIIF para las PYMES* no requiere un Estado de Situación Financiera al principio del primer periodo comparativo, sin embargo para efectos comparativos y dando cumplimiento a la información solicitada por la Superintendencia de Compañías, se procede a realizar una comparación al Inicio y al Final del período 2012.

POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES

De acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF para PYMES, toda empresa debe establecer las Políticas Contables, Estimaciones y Errores (Sección 10, PYMES), que se aplicarán a partir del período 2012.

La empresa VIDRIOSEGURO S.A., determina sus políticas contables que serán aplicadas desde el 1 de 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 a su valor de adquisición y en casos como los de los activos de propiedad plantas y

equipos a su valor razonable, en efecto a su valor de mercado determinado por la carta municipal o avalúo catastral, el que sea mayor.

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 sus vencimientos 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

Se considerara como efectivo el dinero que repose en caja y en bancos en disponible y 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 que no 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 préstamos y cuentas por cobrar son expresados al valor de la transacción neta y se aplicara una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1% por considerarse los clientes de muy bajo riesgo es decir tienen un buen perfil crediticio con la empresa.

Después del reconocimiento de las cuentas por cobrar, estas serán llevadas por método 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 compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

7. Inventarios

La Sección 13 de las NIIF para Pymes, establece el reconocimiento y la medición. Los inventarios son Activos:

- Que son adquiridos generalmente en el exterior, y en el mercado local, para ser vendidos durante el proceso normal de operaciones de la empresa.

- Que son adquiridos para incorporarlos como costo de materiales y suministros de Trabajos en Curso.

Se estima que estos bienes van a ser vendidos durante el período contable.

Los inventarios son Activos Corrientes.

Se contabilizan al costo de adquisición, que comprenderá el Precio de Venta, si es un bien importado, éste se denominará Precio Fob, más todos gastos que se incurran hasta el momento, que dicha mercadería se nacionalice, entre estos costos están el Arancel aduanero y otros impuestos que se pagan en aduana, así como el Flete internacional, gastos de Bodegaje, estiba, flete interno y todos los demás gastos que se adicionarán 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 amortizan 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 a su valor de adquisición y en casos específicos de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable, y como costo atribuido por única vez, hasta que las NIIF para Pymes, permita revalorizar activos de Propiedad Planta y Equipos en período posteriores al de Transición.

Al determinar la Políticas Contables, si se encuentran propiedades Bienes Inmuebles y Terrenos, registradas en el Estado de Situación Financiera, por tanto, se determinaron ajustes a este rubro, por efecto de la transición.

La Propiedad planta y equipo se presenta 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 no hubo pérdidas por deterioro.

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

Los costos de mejoras que representen un aumento de valor y productividad, capacidad o eficiencia o aumento de la vida útil son capitalizados aumentando el valor de los bienes, como es el caso de arreglo.

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

Sin embargo, todo gastos por reparaciones y cambio de accesorios 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 alcanzar su depreciación completa, descontado el valor residual y de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

A la fecha de cierre y siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos se comparara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable.

Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor que surja como consecuencia de esta comparación, se registrara con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

Depreciaciones

Los elementos de propiedades, planta y equipo se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. Por lo tanto, el método de depreciación de línea, por ser aceptado por las normas NIIF, será aplicado por la empresa VIDRIOSEGURO S.A.

El valor residual y la vida útil de los elementos de la propiedad, planta y equipos se realizan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones para el uso.

Los gastos por depreciación se cargarán al Estado de Resultado Integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes como sigue:

Años de Vida útil

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

En caso, de Adquisición de bien inmueble de estructura de concreto, en uso anterior de terceros, cuyo tiempo de vida es de hasta 10 años al momento de la compra, tendrá un tiempo de vida útil de 20 años más.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

La estimación de la vida útil obedece a las políticas corporativas de la empresa para manejo de activos bienes inmuebles, se ha empleado el conocimiento técnico de los administradores (abalizado por sus años de experiencia en el campo de la construcción). En cuanto a los demás activos de propiedad plantas y equipos se ha determinado su vida útil de acuerdo a la experiencia propia y ajena del uso real de los mismos en el país.

10. Propiedades Planta y Equipos

VIDRIOSEGURO S.A., reconoce como Propiedad Planta y Equipos, los valores netos de las Vehículos, Equipos de Computación, Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Instalaciones y otros Activos tangibles, destinados a las actividades operativas de la compañía y están en uso de ésta, que son contralados y administrados por la misma y que sirven para obtener beneficios futuros, a través de la operaciones ordinarias.

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

Los terrenos incluidos se consideran activos de vida útil indefinida y, como tales, no son 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 deprecian linealmente en los siguientes años de vida útil, luego de haber restado el valor residual.

En caso 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 compara el 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 otros ingresos en el estado de resultados integrales

12. Impuesto a la Renta Corriente

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Impuestos Corrientes: el cargo por Impuesto a la Renta Corriente se calcula sobre las bases de porcentajes que las normas tributarias del Ecuador determinan para cada ejercicio fiscal.

Impuesto Diferidos: Son los impuestos que la compañía espera pagar o recuperar, aunque de acuerdo a Circular No.,,,,,,, del Abril 2012 no existiría la posibilidad de recuperar en ejercicios posteriores los derechos por gastos que por norma tributaria se aplican como deducción de impuestos en cada año y que por política contable se han registrado de forma anticipada en periodos determinados incluyéndose en la conciliación tributaria para efecto de no afectar al Fisco en el pago del Impuesto a la Renta en un periodo impositivo.

Los Activos por Impuestos Diferidos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales, siempre que esta norma sea regulada por la autoridad societaria.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

13. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. La empresa no tiene pasivos financieros mantenidos para su negociación. Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

14. Provisiones

La empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos. Las provisiones se realizan al cierre de cada ejercicio económico y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de

recursos. Los pasivos contingentes serán revelados en las notas aclaratorias anexas a los estados Financieros al cierre de cada periodo.

15. Beneficios a los Empleados

La compañía mantendrá un plan de beneficios definidos como post-empleo que corresponden a un plan de jubilación patronal solo para aquellos empleados que superen los 10 años de servicios continuos dentro de la empresa. El ajuste por beneficio de jubilación se registra con cargo al resultado del ejercicio y su pasivo representará el valor presente de la obligación a la fecha del estado de Situación Financiera.

El valor presente de la obligación se determina descontando los flujos de salida de efectivos estimado usando la tasas de interés determinada para el efecto por un profesional experto en la materia.

Las obligaciones por indemnizaciones y desahucio de acuerdo al Código de Trabajo determinan un pasivo contingente por indemnizaciones con los empleados y trabajadores que se separaren bajo ciertas circunstancias. El ajuste no será aplicado cuando ocurra separación voluntaria de los trabajadores.

La compañía tiene por política el registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados de cada periodo.

16. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

17. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan directamente a la compañía, y el monto de ingresos pueda ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas (con devoluciones y descuentos) cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y los beneficios inherentes.

Los ingresos que no cumplan la norma expuesta en el párrafo anterior, se clasificarán como Ingresos Diferidos.

En caso de la empresa VIDRIOSEGURO S.A., los beneficios inherentes son los servicios por que perciben los Clientes que utilizan los servicios de complementarios de instalación de Equipos, que incluye mano de obra, y que sirven a los mismos para realizar sus transacciones mercantiles. Por lo tanto, estos servicios de instalación de equipos, son reconocidos cuando los beneficios económicos asociados a esta transacción que fluyen a la empresa y el monto de los ingresos pueda ser medidos confiablemente y sobre todo, formen parte de los ingresos ordinarios de la compañía.

18. Reconocimiento de Costo y Gastos

Los Costos y gastos, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento de que se pagan y se registran en los periodos en lo que se incurrió el costo o gasto. Esta misma aplicación se realizará a los gastos operativos que se incurran durante el periodo y que son necesarios para generar los ingresos ordinarios de la compañía.

19. Segmento de Obligación

La compañía revela la información por segmentos, de acuerdo a lo indicado en la NIIF que establece las normas para informar respecto a los segmentos operativos relacionadas para ingresos y gastos, de una sociedad.

La compañía administra su negocio a través de ingresos y gastos en base a la definición de que el segmento de operación de la compañía es el de comercialización al por mayor y menor de vidrio automotriz, templado, anti-motín, anti-ruido, en forma general y en forma eventual a la entrega de servicios de Instalación de los mismos.

CORRECCIÓN DE ERRORES

VIDRIOSEGURO S.A., aplicará como política de corrección de errores, de registro dentro del mismo período con ajustes por reclasificación de cuentas de ser el caso. Cuando los errores, se registren en cuentas relacionadas con cuentas por cobrar, por pagar o cuentas de ingresos, ajustes a cuentas relacionadas con la liquidez de la compañía, por la política interna de empresa, deberán tener la aprobación de la Gerencia.

La corrección de errores relacionados con devengados o gastos no registrados, en períodos cerrados, se realizarán con cargo o abono, de forma retrospectiva al período afectado, si el error se identifica de forma clara, respecto a qué período se afecta.

VIDRIOSEGURO S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS**
Para el período que termina el 31 de Diciembre de 2014**Notas 2014****VIDRIOSEGURO S.A.**
ESTADO DE RESULTADOS

	AL 31-12-2013	AL 31-12-2014
Ventas 12%	1.935.151,03	1.944.398,47
Ventas 0%	13.026,79	
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipos.	12.649,80	44.086,27
TOTAL INGRESOS	1.960.827,62	1.988.484,74
Costo de Ventas	(891.643,27)	(961.481,32)
Utilidad Bruta	1.069.184,35	1.027.003,42
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos y de Ventas	764.500,49	735.392,58
Gastos Financieros	113.856,66	120.614,62
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	878.357,15	856.007,20
 Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	 190.827,20	 170.996,22
15% Participación Trabajadores	(28.624,08)	(25.649,43)
	162.203,12	145.346,79
 22% Impuesto a la Renta	 (36.721,22)	 (31.976,29)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	125.481,90	113.370,50

Notas: La presentación del Estado de Resultados Integral presenta los Gastos de Acuerdo a la Función, tal como se presentarán a 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 subclasificarse 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 2014, 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 período 2014.

VIDRIOSEGURO S.A.**Estado de situación financiera consolidado al 31 de diciembre de 2014****Notas 2014****En dólares de los Estados Unidos**

VIDRIOSEGURO S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 30 DE DICIEMBRE 2014			
PASIVO			
ACTIVO			
<u>CORRIENTE</u>			1.386.525,71
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>			
	<u>159.408,63</u>	159.408,63	
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>			
<u>CUENTAS POR COBRAR (NR)</u>		605.428,37	
CLIENTES NO RELACIONADOS	504.646,84		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6.103,33		
ANTICIPO A PROVEEDORES	94.178,20		
DEPOSITO EN GARANTÍA	<u>500,00</u>		
<u>ACTIVO REALIZABLE</u>		607.294,06	
INVENTARIOS	584.156,89		
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	<u>231.37,17</u>		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO: SEGUROS	14.394,65	<u>14.394,65</u>	
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			2.600.705,16
<u>ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
<u>TERRENOS</u>	785.951,46		
INMUEBLES	1.157.134,55		
EQUIPOS COMPUTACIÓN	32.151,15		
MUEBLES Y ENSERES	63.404,75		
MAQUINARIA Y EQUIPO	296.840,50		
MOLDES Y GALGAS	126.688,82		
INSTALACIONES	32.510,00		
VEHICULOS	<u>315.831,43</u>		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.810.512,66		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>209.807,50</u>		
TOTAL ACTIVO			3.987.230,87

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		
<u>PROVEEDORES</u>		967.841,34
PROVEEDORES NACIONALES	191.022,02	
15 % REPARTO UTILIDADES TRABAJADORES	25.649,43	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8.098,25	224.769,70
<u>CUENTAS POR PAGAR T/C</u>	22.647,27	22.647,27
<u>OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		
<u>HIPOTECARIO</u>		
PRODUBANCO	333.975,53	
MACHALA	43.471,59	377.447,12
<u>AUTOMOTRIZ</u>		
PRODUBANCO	20.815,53	
<u>CARTERA</u>		20.815,53
PRODUBANCO	219.745,20	
<u>PRENDARIO</u>		219.745,20
AUSTRO	54.139,43	
<u>SOBRE FIRMA</u>		54.139,43
GUAYAQUIL	16.143,84	
		16.143,84
<u>IMPUESTOS INST. PÚBLICAS</u>		
INSTITUTO ECUATORIANO SEGURIDAD SOCIAL	4.797,88	
IMPUESTOS PERCIBIDOS Y RETENIDOS POR PAGAR	15.246,92	20.044,80
<u>PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</u>		
PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES	12.088,45	12.088,45
TOTAL PASIVO CORRIENTE		
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
		483.452,49
<u>OBLIGACIONES BANCARIAS</u>		
Produbanco Hipotecario	236.052,33	
Austro	191.582,03	
Produbanco Automotriz	28.123,14	
Machala Hipotecario	27.694,99	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		
TOTAL PASIVO		
		1.451.293,83
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SUSCRITO	450.000,00	
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	367.670,00	
RESERVA LEGAL	156.136,68	
OTRAS RESERVAS	94.498,49	
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF	804.360,82	
UTILIDAD NO DISTRIB. EJERC.	549.900,55	
RESULTADOS Enero-Diciembre 2014	113.370,49	
TOTAL PATRIMONIO		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		
		2.535.937,03
		3.987.230,87

Notas: La NIIF para las PYMES no requiere un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo, por lo que se muestra sombreado. Se presenta aquí para ayudar a comprender los cálculos de los importes subyacentes en el estado de flujos de efectivo.

VIDRIOSEGURO S.A.

Estado de flujos de efectivo consolidado para el año que termina el 31 de

Diciembre de 2014

Notas 2014

RAZÓN SOCIAL:	VIDRIOSEGURO S.A.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	RUMICHACA 112 Y JULIAN CORONEL	N	NEGATIVO
No. Expediente	76363	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0991375503001		
AÑO:	2014		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	87.103,10	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(95.265,99)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2.158.237,99	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.158.237,99	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(2.111.296,65)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1.652.217,93)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(309.606,90)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	(7.264,49)	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(31.976,29)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(110.231,04)	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(42.179,68)	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	19.000,00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(52.177,09)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(9.002,59)	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	224.548,77	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	2.352.510,88	P
Pagos de préstamos	950305	(2.239.083,24)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	111.121,13	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	87.103,10	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	72.305,53	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	159.408,63	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	170.996,22	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	41.441,00	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	15.791,57	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	170.996,22	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	41.441,00	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	15.791,57	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	25.649,43	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(307.703,21)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	19.488,30	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(123.770,52)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(134.677,04)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(701,48)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(60.322,98)	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(7.719,49)	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(95.265,99)	

VIDRIOSEGURO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 5409, de la Superintendencia de Compañías, e 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 obras en vidrios de seguridad. VIDRIOSEGURO S.A. comercializa productos importados, otros los fabrica (parabrisas templados delanteros) y eventualmente, ofrece servicios de instalación de los mismos.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado 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.

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 en asociadas

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

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, luego de descuentos y devoluciones, si fuera el caso, sin incorporar el Impuesto al Valor Agregado.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren, se aplica el devengado de la porción de intereses hasta el 31 de diciembre 2014, en cuotas que intermedian entre el 2014 al 2018.

Los costos por Préstamos o Gastos Financieros acumulados al 31 de diciembre 2014, tienen el siguiente detalle:

2014	2013
\$120.614,62	\$141.603,34

CIRCULAR No. NAC-DGECCGC12-00009

Con base en las disposiciones constitucionales y legales anteriormente citadas, esta Administración Tributaria recuerda a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas, lo siguiente:

1. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en concordancia con las disposiciones del Reglamento para su aplicación, la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con Impuesto a la Renta, y no exentos, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.
2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "reverso de gastos no deducibles", para dichos efectos.
3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y corresponde a:

2014

\$31.976,29

2013

\$36.721,22

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 (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen, SI LA NORMATIVA TRIBUTARIA, CAMBIA EN EL ECUADOR. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residual esa lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo se utilizan las siguientes tasas, por método línea recta, según el tiempo de vida útil:

Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33.33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se 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.

Activos intangibles

La compañía no registra valor de Activo Intangible al 31 de diciembre de 2014.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

No existen indicios de un posible deterioro del valor de cualquier activo.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a VIDRIOSEGURO S.A., en caso de esta sociedad, no tiene bienes en arrendamiento financiero.

La compañía tiene un arrendamiento operativo con la compañía Nortex S.A, sobre galpón industrial, donde se genera actividad productiva de

procesamiento de vidrios templados automotrices posteriores. La planta está ubicada en el Km. 7.5 de la vía a Daule. Se paga un canon mensual por este arrendamiento operativo.

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.

2014

\$650.650,50

2013

\$539.633,18

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes 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.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales, también clasificados en el Ecuador como Proveedores, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Nacionales

2014

\$141.978,82

2013

\$85.836,30

Del Exterior

2014

\$

2013

\$56.844,00

Sobregiros y préstamos bancarios corto plazo.

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

Al cierre del periodo 2014 no se registra ningún sobregiro bancario.

PRESTAMOS BANCARIOS

2014

2013

\$711.989,85

\$616.934,27

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 Austro. En el caso Banco Guayaquil, el préstamo concedido fue sólo sobre firmas, el saldo de préstamos con el Banco del Austro está avalizado con una prenda industrial, préstamo que terminará de cancelarse totalmente el año 2018. El crédito automotriz está avalizado 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 lo establecido por las leyes laborales del Ecuador, para pagos por periodos de servicio.

Al partir de 5 años ininterrumpidos de labores en la empresa, todos los trabajadores tienen derecho a un día adicional de vacaciones por cada año de trabajo, hasta completar 30 días de vacaciones, conforme lo determina el Código de Trabajo del Ecuador.

La liquidación por este rubro se realizará en el período 2014, puesto que hasta el año 2013 ningún empleado cumplía con los 5 como así lo determina la ley.

2014

\$ 26.854.14

2013

\$28.009,57

Provisión para obligaciones por garantías

La compañía VIDRIOSEGURO S.A. no registra eventos de garantía post-ventas.

PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones Bancarias

2014

\$483.452,49

2013

\$467.887,31

Las instituciones acreedoras en el 2014 son Banco Produbanco, Banco del Austro, Banco Guayaquil, Banco Machala

Cuentas por Pagar Acreedores Comerciales (PROVEEDORES)

Proveedores del Exterior

2014

\$0

2013

\$56.844,00

Provisión por Beneficios Futuros y a largo Plazo.

Al determinar el pasivo para los pagos a empleados, por largos periodos de servicio, la empresa calificada como Actuarial, registrada legalmente en la Superintendencia de Compañías y contratada por la Gerencia, debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes años, aplicarán una tasa de descuento para los siguientes años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

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

Provisión por Jubilación Patronal

2014	2013
\$0	\$4.711,50

Provisión por Desahucio

2014	2013
\$ 0	\$ 0

Ingresos de actividades ordinarias

2014	2013
\$1.944.398,47	\$1.948.177,82

Costos financieros

2014	2013
\$120.626,39	\$113.856,66

Se refiere a Intereses devengados por préstamos con instituciones financieras.

Ganancia antes de impuestos

2014	2013
\$170.996,22	\$190.827,20

Costo de inventarios y de servicios de Instalación reconocido como gasto**Costo de Ventas**

(Incluye Impuesto a la Salida de divisas)

2014	2013
\$961.632,05	\$ 891.643,27

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

2014	2013
\$ 0	\$ 0

Gastos Administrativos y de Ventas

2014	2013
\$725.525,27	\$613.325,89

“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 del Ecuador, 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.

	2014	2013
Utilidad Contable después del 15% Reparto de Utilidades e Impuesto a la Renta:	\$113.370,50	\$125.481,90
Gasto del 15% Reparto de Utilidades:	\$ 25.649,43	\$28.624,08

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

2014	2013
\$ 15.246,92	\$11.487,62

El impuesto al Valor Agregado por Pagar, liquidado al 31 de diciembre 2014 corresponde a \$ 0 por IVA PERCIBIDO, las Retenciones de IVA, corresponde a \$ 2.139,27, correspondiente al 30, 70 y 100% de IVA Retenido.

El Valor de Retenciones de Impuesto a la Renta es de \$ 5.335,51. Se reconoce un pasivo por Impuesto por IVA por Ventas a Crédito que se cancelará en el mes de Febrero 2015, y que corresponde a \$ 7.772,14 casillero 485 del Formulario 104 Diciembre 2014.

Impuesto a la Renta por Pagar (Causado)

2014	2013
\$31.976,29	\$36.721,22

El Impuesto a las ganancias por Pagar (gasto por impuesto a las ganancias), se calcula al 22% de la ganancia (base imponible gravada) que para el año 2014 es de \$ 31.976,29

El gasto de \$31.976,29 por Impuestos a las Ganancias del año 2014 difiere en términos porcentuales de 1 punto, sobre el 2013, por la normativa tributaria definida en el Código de la Producción, de deducción gradual del impuesto a la Renta hasta alcanzar en el año 2014, el 22%, El Impuesto a la Renta (Ganancias) por el período 2014, corresponde a \$36.721.22, y el porcentaje legal aplicado es del 22%

El Impuesto a la Ganancia antes de impuestos 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

2014	2013
\$504.646,84	\$524.135,14

Inventarios

Productos Terminados

2014	2013
\$627.513,33	\$492.836,29

Inventarios en Tránsito

2014	2013
\$23.137,17	\$46.796,89

Propiedades, planta y equipo

Inmuebles

2014	2013
\$1.169.677,76	\$1.157.134,55

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

Terrenos

2014	2013
\$785.951,46	\$ 785.951.46

Muebles y Enseres

2014	2013
\$63.404,75	\$67.404.72

Equipos de Computación

2014	2013
\$32.151,15	\$31.159.15

Vehículos

2014	2013
\$315.831,43	\$310.287.23

Otros Activos Fijos

2014	2013
\$159.198,82	\$211.688.82

Maquinarias y Equipos

2014	2013
\$296.840,50	\$253.184.07

Costo

Dadas de Baja

2014	2013
\$ 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

2014

\$209.807,50

2013

\$203.022,30

Impuestos diferidos

No existen ajustes con cargo o abono a Impuestos diferidos, sin embargo, si la normativa tributaria permitiera este ajuste a futuro, las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales 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 o más de servicios por parte de los trabajadores en relación de dependencia, no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del VIDRIOSEGURO S.A. del año.
- (b) El beneficio por Desahucio, surge por contratos a tiempo fijo entre un año y dos. Corresponde al 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 no registrados por gastos a Resultados, con relación a Activos por Impuestos Diferidos, reconocidos por VIDRIOSEGURO S.A.

Beneficios Laborales por Jubilación

Se ajusta en período 2011, con cargo a Resultados Acumulados por Implementación NIIF por primera vez. Para período 2014, no se registra cargo contra Resultados a cuenta Gastos por Jubilación Patronal.

Jubilación Patronal

2014

\$ 0

2013

\$4.711,50

Beneficios Por Desahucio

Por estadística laboral, no ha existido hasta el momento aplicación de desahucio a los trabajadores., que en general superan los dos años de trabajo.

2014

\$ 0

2013

\$ 0

Provisión para obligaciones por garantías

No se realizó provisión para obligaciones por garantías durante 2014.

Pagos de beneficios realizados en el año 2014

Durante el período 2014, 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 financieros, 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 2014.

Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y 2013 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 ha reconocido ninguna provisión porque 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 2014., 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:

2014	2013
\$215.814,26	\$165.458,23

Mgs IVETTE RUBIO MIRANDA, Ing. Com. Reg. Cont. 02236