





VERTICAL SUNSHINE PLUS C. L.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. Información general

Compañía Vertical Sunshine Plus C. L. (en adelante la Sociedad) fue constituida el 5 de octubre de 1998 y su domicilio principal es la ciudad de Quito - Ecuador.

El objeto social de la Compañía es principalmente para realizar actividades de captación, depuración y distribución de agua para la que fue constituida.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia Local y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Situación financiera

El 2 de febrero del 2015 mediante Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de la compañía se decidieron las siguientes acciones, a) de la cuenta Utilidad no distribuidas de ejercicios anteriores, repartir dividendos por \$ 16,730,20 el mismo que será pagadero en el mes de abril del 2015, el remanente \$ 3,876.28 transferirlo a la cuenta de Reserva legal, b) Conformación de la cuenta Aporte a fondo perdido con el aporte de la totalidad de la cuenta Otras reservas – Aporte a futuras capitalizaciones por \$ 15,000.00, c) Compensar la cuenta de aporte para fondo perdido con las pérdidas del ejercicio.

Por el período de doce meses terminados al 31 de diciembre del 2013, la Sociedad registra una pérdida neta de aproximadamente US\$843.26 (2014 ganancia: US\$4,644.04)

2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros de la Sociedad por el período de doce meses, finalizado el 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las políticas contables están basadas en que las NIIF emitidas por el IASB y las interpretaciones emitidas por la IFRIC que la Sociedad espera que sean aplicables a dicha fecha.

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha la que prevé la realización de los activos y pasivos y cancelación de pasivos en el curso normal de negocios.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

2.3.1 Moneda funcional y moneda de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado

VERTICAL SUNSHINE PLUS C. L.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera.

3. ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

3.1. Clasificación

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen a resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) cuentas y documentos por cobrar y ii) otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

3.2. Reconocimiento:

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos

3.4 Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelen o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros consisten en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

VERTICAL SUNSHINE PLUS C. L.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

3.5 Deterioro

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelen o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros consisten en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

3.6 Provisiones

Una provisión se reconoce cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, pero actualmente la compañía a la fecha de presentación de sus estados financieros no posee provisiones.

3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.8 Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos de mantenimiento de su cuenta bancaria.

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

5. DETERMINACION DE VALORES RAZONABLES

Las políticas contables requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valorización y/o revelación.

VERTICAL SUNSHINE PLUS C. L.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja general	16,830	100
Bancos	<u>2,618</u>	<u>7,068</u>
Equivalente y equivalente de efectivo	<u><u>19,449</u></u>	<u><u>7,168</u></u>

7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores localas	<u>6,876</u>	<u>8,590</u>

8. CAPITAL Y RESERVAS

Capital social

El capital social autorizado consiste de \$ 480,00; más un valor entregado por Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalización por US\$ 15.000,00

VERTICAL SUNSHINE PLUS C. L.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

9. GASTOS POR NATURALEZA

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y salarios	12,871	11,713
Aportes a la seguridad Social	2,443	2,135
Beneficios e indemnizaciones	2,443	1,875
Honorarios, comisiones y dietas	8,824	7,209
Mantenimiento y reparaciones	795	2,392
Combustibles	379	451
Gastos de viajes	2,024	
Depreciaciones	524	1,651
Otros gastos	1,449	2,378
	<u>31,754</u>	<u>29,805</u>

10. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de marzo de 2015) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.