

“VELKIM LIMITADA”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2012.

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SUCURSAL EXTRANJERA

La sucursal extranjera **VELKIM LIMITADA**, se constituyó en la República del Ecuador el 2 de enero de 2002, ante el Notario Trigésimo Segundo del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Ramiro Dávila Silva e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de marzo de 2002, bajo el número 832 y tomo 133.

VELKIM LIMITADA es una sucursal de VELKIM LIMITADA de la República de Colombia, cuyo objeto social que tiene la entidad, entre otros es Importar y Exportar productos para la limpieza y mantenimiento de vehículos y afines, telefonía celular y accesorios, la prestación de servicios profesionales en el campo de la importación y exportación de estos productos.

ANTECEDENTES

Con fecha 18 de febrero del 2002 El Sr. Intendente de Compañías de Quito Dr. Oswaldo Rojas mediante Resolución No 02.Q.IJ. 653 CONSIDERANDO: que se han cumplido con los requerimientos exigidos en el artículo 415 de la Ley de Compañías, previo al establecimiento de la sucursal en el Ecuador de la Compañía extranjera “VELKIM LIMITADA” de nacionalidad Colombiana.

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO.- CALIFICAR de suficientes los documentos otorgados en el exterior, y autorizar el establecimiento de la sucursal en el Ecuador a la compañía “VELKIM LIMITADA” con arreglo a sus propios estatutos, en cuanto no se opongan a las leyes ecuatorianas: y, calificar de suficiente el Poder otorgado a través del Gerente de la compañía a favor del señor Fernando León Vélez Orrego, de nacionalidad colombiana.

ARTICULO SEGUNDO.- DISPONER a) Que el Notario Trigésimo Segundo del Distrito Metropolitano de Quito, tome nota del contenido de esta resolución.

b) Que el Registrador Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito en cuyo distrito fija la compañía el domicilio de su sucursal, inscriba los documentos constantes en las protocolizaciones, la escritura y esta resolución; y.

c) Que dichos funcionarios sienten las razones respectivas.

ARTICULO TERCERO.- DISPONER que se publique, por una vez en uno de los periódicos de mayor circulación en el Distrito Metropolitano de Quito, el texto íntegro del poder y un extracto de los documentos constantes en las protocolizaciones y escrituras.

Con fecha 12 de marzo del 2002 queda inscrita la resolución arriba mencionada en el Registro Mercantil bajo el No 832 del Registro mercantil Tomo 133, siendo Registrador Mercantil del Cantón Quito el Dr. Raúl Gaybor Secaira.

OBJETO SOCIAL

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de productos para el mantenimiento de vehículos.

CAPITAL SOCIAL.- VELKIM LIMITADA, constituye conforme los antecedentes arriba citados sucursal extranjera de VELKIM COLOMBIA, la misma que aportó con un capital accionario de USD 3.000,00 (TRES MIL DÓLARES AMERICANOS).

NOTA 2.- RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de VELKIM LIMITADA., que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

3.1 Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de VELKIM LIMITADA, por el período terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de conformidad con sus requerimientos de forma comparativa.

3.2 Moneda Funcional.

Los estados financieros, son presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de “VELKIM LIMITADA”.

3.3 Estimaciones

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 4.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes se encuentra conformado de disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente neto de sobregiros bancarios pendientes.

Deudoras comerciales y cuentas por cobrar

Se clasifican en Activos Corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. 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.

Provisión incobrables

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

Inventarios

Se registran al costo histórico, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización.

Propiedades, planta y equipo

Los muebles enseres, maquinaria y equipo, equipo de computación y vehículos se registran al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Depreciación

Se registran con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

La administración estima un valor residual a sus activos fijos, con actualizaciones periódicas o al menos anualmente.

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Durante el año 2012, VELKIM LIMITADA, no ha reconocido pérdidas por deterioro en los rubros de activos.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre, calculado por un actuario independientemente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que acumulen veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

Reconocimiento de Ingresos por ventas

Los ingresos por venta de los bienes se reconocen cuando:

- Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad del producto.
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la operación fluirán a la Compañía.
- El costo de venta y sus gastos asociados pueden cuantificarse confiablemente.

Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de venta de la entidad corresponde al movimiento del inventario que comercializa "Velkim Limitada" y se registra cuando estos son entregados al cliente, los otros gastos se reconocen cuando se devengan.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

(NOTA 5) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Caja	200,00	200,00
Bancos (1)	20.873,00	5.875,00
SUMAN	21.073,00	6.075,00

(NOTA 6) Deudores comerciales por cobrar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Clientes no relacionados	33.089,00	47.353,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-2.292,00	-2.292,00
SUMAN	30.797,00	45.061,00

La antigüedad de saldos de este rubro corresponde a créditos concedidos de 1 a 30 días en un monto de USD 33.089,00 mismos que a la fecha de cierre del ejercicio 31/12/2012 no presentan morosidad, en tal sentido la provisión por cuentas incobrables mantenida a la misma fecha por parte de la Compañía se presenta de forma razonable.

(NOTA 7) Otras cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Préstamos a empleados	54,00	25,00
Otras cuentas por cobrar relacionados	55,00	6.038,00
Servicios y otros pagos anticipados (1)	2.072,00	1.517,00
Activos por Impuestos Corrientes (2)	17.134,00	13.647,00
SUMAN	19.315,00	21.227,00

(1) Corresponde a anticipos entregados y que atiende al siguiente detalle:

Proveedores Nacionales	USD	952,00
Garantías	USD	1.120,00

(2) Corresponde a valores en concepto de crédito tributario que la Compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas.

(NOTA 8) Inventarios

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Inventarios mercadería en almacén	164.237,00	140.700,00
SUMAN	164.237,00	140.700,00

El inventario de mercadería disponible para la venta se conforma de productos para el mantenimiento de vehículos distribuidos conforme control contable en familias que corresponde a la siguiente descripción:

FAMILIA 1 Sistema de combustible gasolina	117.561,00
FAMILIA 2 Sistema de combustible diesel	33.137,00
FAMILIA 3 Sistema de rodamiento	1.919,00
FAMILIA 4 Sistema de lubricación	3.558,00
FAMILIA 5 Sistema de refrigeración	872,00
FAMILIA 6 Repuestos combustión diesel	6.802,00
FAMILIA 7 Aerosoles especiales	388,00

(NOTA 9) Propiedad, planta y equipo

Se encuentra constituida por:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Muebles y Enseres	1.518,00	1.518,00
Equipo de Oficina	196,00	196,00
Equipo de Cómputo	1.969,00	1.969,00
Vehículo	21.045,00	21.045,00
(-) Depreciación Acumulada PPE	(8.210,00)	(4.973,00)
SUMAN	16.518,00	19.755,00

(NOTA 10) Otros Activos no corrientes

Esta cuenta corresponde a:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Equipos en Comodato (3)	39.683,00	36.704,00
SUMAN	39.683,00	36.704,00

Corresponde a Equipos de limpieza de inyectores de propiedad de Velkim Limitada, mismos que son entregados a sus clientes en calidad de comodato con el objeto de dar un valor agregado por parte de la empresa que sirva de medio para garantizar las compras permanentes.

Estos equipos son entregados a los clientes mediante contratos que reservan la propiedad del bien a Velkim Limitada, así como su revisión, inspección y mantenimiento.

(NOTA 11) Cuentas documentos por pagar

Se encuentra constituida por cuentas a pagar relacionadas

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Compras del Exterior (1)	215.662,40	167.820,00
Relacionadas corto plazo (2)	11.416,05	10.437,00
SUMAN	227.078,00	178.527,00

- (1) Corresponde a la deuda con la relacionada VELKTIM ITL en un monto de USD 213.159,00 y su relacionada VELKIM LTDA. Colombia en un monto de USD 2.503,00; generadas por la compra de inventarios.
- (2) Corresponde a la porción corriente del préstamo a mutuo realizado por relacionados a la Compañía, conforme la tasa de interés fijada por el Banco Central del Ecuador.

(NOTA 12) Acreedores y otras cuentas a pagar

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	AI 31-12-2012	AI 31-12-2011
Proveedores Nacionales (1)	2.100,00	5.534,00
Deudas con entes de Control (2)	4.623,00	12.358,00
Otras cuentas por pagar	18,00	
SUMAN	6.741,00	17.892,00

- (1) Corresponde a deudas con proveedores locales por compras de bienes y servicios a vencerse en el corto plazo.
- (2) Corresponde a obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por movimientos generados en el mes de diciembre del 2012 a liquidarse en el mes de enero del 2013 conforme los plazos establecidos para su cumplimiento por los entes reguladores.

(NOTA 13) Beneficios a empleados corto plazo,

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	AI 31-12-2012	AI 31-12-2011
Beneficios Sociales (1)	1.251,00	3.161,00
Participación Trabajadores	-	7.601,00
SUMAN	1.251,00	10.762,00

- (1) Corresponden a los valores correspondiente a décimos sueldos devengados por el personal conforme el siguiente detalle:

Décimo tercer sueldo	USD	667,00
Décimo cuarto sueldo	USD	584,00

(NOTA 14) Cuentas por pagar diversas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Préstamos de Relacionados (1)	26.579,00	24.995,00
SUMAN	26.579,00	24.995,00

(1) Esta cuenta corresponde a la deuda a largo plazo del préstamo otorgado por el señor Raúl Vélez cuyo saldo atiende al siguiente movimiento:

Saldo largo plazo año 2011	24.995,00
Incrementos durante año 2012	13.000,00
Paso porción corriente del año	<u>-11416,00</u>
Saldo al 31/12/2012	26.579,00

(NOTA 15) Beneficios a empleados no corriente

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Jubilación Patronal	9.213,00	6.734,00
Desahucio	5.902,00	
SUMAN	15.115,00	6.734,00

Corresponde a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio correspondiente a los trabajadores, debidamente sustentado en los respectivos cálculos actuariales.

(NOTA 16) Capital

VELKIM LIMITADA, es sucursal extranjera de VELKIM COLOMBIA, la misma que aportó con un capital accionario de USD 3.000,00 (TRES MIL DÓLARES AMERICANOS).

(NOTA 17) Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta al 31/12/2012 asciende a USD 23.127,00 que responde a la siguiente conformación:

Ganancias Acumuladas	26.697,00
Resultados Provenientes adopción NIIF	-3.570,00

(NOTA 18) Resultados del Ejercicio

Corresponde a la Pérdida Neta del Período por USD 9.550,00

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2012, se realizó la siguiente conciliación tributaria.

PÉRDIDA CONTABLE	-6.708,00
15% Participación Trabajadores (a)	-
(+) Gastos no deducibles	857,00
BASE IMPONIBLE/ PÉRDIDA TRIBUTARIA	-5.851,00
23% IMPUESTO A LA RENTA	-
ANTICIPO MÍNIMO (1)	- 2.841,00
Gasto por Impuesto a las Ganancias	2.841,00

(1) Conforme normativa tributaria vigente y en aplicación a lo establecido en el artículo 41 de la LORTI, 76 y 79 del Reglamento de Aplicación de la LORTI, la empresa ha procedido a reconocer como Impuesto Mínimo a pagar al Servicio de Rentas Internas el valor de USD 2.841,00 que corresponde al anticipo de impuesto a la renta calculado por la Compañía en el ejercicio 2011 a liquidarse con el resultado del año 2012 mismo que corresponde a una pérdida contable de USD 6.708,00.

(NOTA 19) VENTAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Ventas de aditivos y otros	364.210,00	377.805,00
SUMAN	364.210,00	377.805,00

(NOTA 20) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2012	Al 31-12-2011
Sueldos y Salarios	84.541,00	78.168,00
Seguridad Social	16.288,00	15.121,00
Beneficios Sociales	20.882,00	14.882,00
Honorarios	8.146,00	4.565,00
Mantenimiento y reparaciones	3.954,00	1.346,00
Arrendamiento operativo	11.435,00	10.773,00
Promoción y publicidad	10.466,00	5.416,00
Combustibles y lubricantes	2.736,00	2.973,00
Seguros	4.294,00	2.038,00
Transporte	4.531,00	3.499,00
Gastos de viaje	7.204,00	5.839,00
Impuestos y contribuciones	8.399,00	4.546,00
Depreciaciones	3.237,00	2.819,00
Otros (1)	5.812,00	5.270,00
SUMAN	191.925,00	157.255,00

(1) Corresponde a gastos en concepto de servicios básicos en un valor de USD 2.764,00 y suministros, materiales y útiles de oficina por USD 3.048,00



SANDRA VIVANCO
CONTADORA GENERAL