

VELKIM LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 01 DE ENERO AL 01
MARZO DEL 2017

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 en el 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).

PROCESO DE LIQUIDACION

La Junta General Extraordinaria Universal de Socios, en sesión celebrada el 1 de marzo del 2017, con voto unánime de la totalidad del capital social de la compañía VELKIM LIMITADA que representan el cien por ciento del capital resolvió disolver anticipadamente, liquidar y cancelar la sucursal en el Ecuador de la compañía VELKIM LIMITADA y designar al señor CESAR AUGUSTO CEBALLOS QUINTERO como liquidador de la compañía.

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 que comprende entre el 1 de enero al 1 de marzo del 2017, 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.

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.

NOTA 5.- ACTIVO CORRIENTE

AL 01 de marzo del 2017, este grupo de cuentas se presenta así:

CUENTAS	01/03/2017	31/12/2016
Efectivo y equivalente de efectivo	- 56.979,46	14.825,87
Activos Financieros	119.021,13	33.368,27
Provisión de Incobrables.	- 2.236,87	- 2.236,87
Garantías	1.120,20	1.120,20
Cuentas por cobrar Impuestos	294,25	651,07
Inventarios	-	102.557,97
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	61.219,25	150.286,51

(1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	AL 01-03-2017	AI 31-12-2016
Caja	81,51	200,00
Banco Internacional	- 57.060,97	5.875,00
SUMAN	-56.979,46	6.075,00

(2) Activos Financieros

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Cuentas por cobrar No relacionados	116.245,24	33.367,27
Clientes no relacionados	2.775,89	-
Total activos financieros	119.021,13	33.367,27
(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 2.292,00	- 2.236,87
SUMAN	116.729,13	31.130,40

La antigüedad de saldos de este rubro corresponde a créditos concedidos de 1 a 30 días en un monto de USD 116.245,24 mismos que al 01 de marzo del 2017 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.

La administración considera que la cartera es recuperable al 100%, para iniciar el proceso de liquidación de la empresa.

(3) Garantías.- Corresponde a anticipos entregados por el valor de \$ 1.120,00

(4) Inventarios

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	AI 01-03-2017	AI 31-12-2017
Inventarios mercadería en almacén	0,00	102.557,97
SUMAN	0,00	102.557,97

Al 01 de marzo del 2017, fecha de cierre de las operaciones de la empresa no dispone de inventario.

NOTA 6 ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 01 de marzo del 2017, este grupo se presenta así:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	01/03/2017	31/12/2016
Muebles	1.597,74	1597,74
Equipo de Oficina	195,54	195,54
Equipo de Cómputo	1.969,45	1.969,45
Vehículos	1.784,82	1.784,82
Diferidos por diferencias temporarias	1.282,21	1.282,21
Depreciación acumulada	- 5.310,63	-5.303,43
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.519,13	1.526,33

NOTA 7 PASIVOS

CUENTAS	01/03/2017	31/12/2016
PASIVO CORRIENTE	-	
Cuentas por pagar	-	15.917,64
Impuestos y gravámenes	-	235,87
Obligaciones laborales (1)	8.441,96	13.656,71
Otros pasivos	-	2.357,61
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.441,96	32.167,83
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones largo plazo (2)	74.096,10	75.480,08
Obligaciones laborales largo plazo (3)	17.340,34	26.075,97
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	91.436,44	101.556,05
TOTAL DE PASIVOS	99.878,40	133.723,88

(1) Obligaciones laborales

Se encuentra constituida por cuentas obligaciones con los empleados de la compañía y al 01 de marzo del 2017, se presenta como sigue:

	AL 01-03-2017	AL 31-12-2016
Décimo Tercer sueldo	7.224,32	13.656,71
Décimo Cuarto Sueldo	261,59	-
Vacaciones	956,05	-
SUMAN	8.441,96	13.656,71

(2) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	AL 01-03-2017	Al 31-12-2016
Cuentas por pagar diversas locales	74.096,10	75.480,08
SUMAN	74.096,10	75.480,08

- (1) Corresponde a deudas con proveedores locales por compras de bienes y servicios a vencerse en el corto plazo.

(3) Provisiones por Beneficios a empleados

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	AL 01-03-2017	Al 31-12-2016
Jubilación patronal + 10 años	14.488,95	26.075,97
Jubilación patronal -10 años	2.851,33	
SUMAN	17.340,28	26.075,97

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

NOTA 8 PATRIMONIO

Este grupo se encuentra conformado por los siguientes rubros:

PATRIMONIO	AL 01-03-2017	Al 31-12-2016
Capital Social (1)	3.000,00	3.000,00
Resultados ejercicios anteriores	27.847,79	28.623,16
Resultados ejercicio 2016	- 12.759,17	-13.534,40
Resultado del ejercicio al 01-03-2017	- 55.228,98	-
PATRIMONIO NETO	- 37.140,36	18.088,76

(1) 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).

(2) Resultados Acumulados

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

RESULTADOS ACUMULADOS	AL 01-03-2017	Al 31-12-2016
Resultados ejercicios anteriores	27.847,79	28.623.16
Resultados ejercicio 2016	- 12.759,17	-13.534.40
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	15.088,62	18.088.76

(3) Resultados del Ejercicio

Corresponde a la Pérdida Neta del periodo correspondiente al 01 de enero al 01 de marzo del 2017.

RESULTADO DEL EJERCICIO	AL 01-03-2017	Al 31-12-2016
Resultado del ejercicio al 01-03-2017	- 55.228,98	-
RESULTADO AL 01-03-2017	- 55.228,98	-

NOTA 9 INGRESOS

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 fluirá a la Compañía.

Al 01 de marzo del 2017, los ingresos de venta de productos ascienden a \$ 107.990,36 que se desglosa de la siguiente manera:

	AL 01-03-2017	Al 31-12-2016
Venta de Bienes	89.433,86	220.379,91
Venta Equipos en Comodato	18.556,50	4.502,00
Otros ingresos	0,00	13.515,91
SUMAN	107.990,36	238.397,82

NOTA 10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

COSTOS

AL 01-03-2017

Al 31-12-2016

Costo sistema de comb a gas	46.001,92	63.127,75
Costo sistema de comb die	8.785,07	25.930,90
Costo sistema de rodamiento	804,87	1.010,01
Costo sistema de LUBRICAC	1.768,59	1.131,92
Costo sistema de refrigerac	2.856,98	3.911,38
Costo repuestos para sist	2.039,02	368,86
Costo aerosoles especiales	7.820,15	5.240,90
Otros comodatos	32.481,23	5.144,54
SUMAN	102.557,83	105.866,26

GASTOS	AL 01-03-2017	AL 31-12-2016
Sueldos y Salarios y demás	11.290,06	73.690,16
Aportes Seguro Social	2.312,48	15.094,24
Beneficios Sociales	38.808,21	6.512,85
Honorarios	2.911,12	8.173,72
Mantenimiento y Reparación	-	441,63
Arrendamiento operativo	2.019,56	12.117,36
Promoción y publicidad	513,18	2.425,10
Combustibles y lubricantes	4,39	1.080,65
Transporte	761,03	3.319,64
Gastos de viaje	166,80	2.113,92
Agua energía luz y teléfono	604,82	2.533,27
Notarios y Registradores	11,00	29,00
Impuestos y Contribuciones	1.065,49	6.330,55
Depreciaciones	7,20	1.911,22
Suministros y materiales	55,07	1.388,70
Gastos Financieros	131,10	866,56
Otros Gastos	-	5.528,70
SUMAN	60.661,51	143.557,27

NOTA 11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 01 de marzo del 2017, dejan una pérdida de **55.228,98** dólares.

NOTA 12 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de marzo 2017 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la Administración de “VELKIM LIMITADA” se ha producido eventos afectaron en forma significativa la situación financiera de la empresa en razón de que la empresa entró en proceso de liquidación voluntaria.

Fernando León Vélez Orrego
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Vivanco Méndez
CONTADORA Mat.31344