

**EL VELERO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

## **1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida el 22 de noviembre de 2006, y con escritura pública fechada 24 de enero del 2008 cambió su nombre a "EL VELERO S.A." inscrita en el Registro Mercantil mediante fojas 109-115 número 021 del Tomo 1, entre sus principales actividades se encuentra la realización de actos de comercio en general, la compra venta, exportación, venta al por mayor de maquinarias y equipos de oficina incluido partes y piezas, la comercialización y la distribución de toda clase de bienes muebles entre otros.

## **2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida

Los estados financieros de EL VELERO S.A. al 31 de diciembre del 2015, fueron presentados por la Administración de la Compañía, con fecha 27 de Marzo del 2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### **2.2 Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de EL VELERO S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de evolución en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios

en los casos que aplicaren. Los sobregiros bancarios serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera si hubiere el caso.

## **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 4.

## **2.5 Propiedades, instalaciones y equipos**

### **2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinarias y equipos	10

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos se deprecien en su totalidad debido al uso y termino de su vida técnica.

### **2.5.2 Retiro o venta de propiedades, instalaciones y equipos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

## **2.6 Obligaciones Bancarias**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estas obligaciones se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de la obligación usando el método del interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente por la porción corriente de la deuda a largo plazo y el saldo de la misma por un pasivo a largo plazo, por el derecho de diferir el pago de la deuda por lo menos a doce meses después de la fecha al final del periodo del estado de situación.

## **2.7 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido (en este último caso no aplica).

## **2.8 Vacaciones**

Se registran al costo correspondiente a las vacaciones devengadas por los empleados y su cálculo está previsto de acuerdo a la Ley.

## **2.9 Fondos de Reserva**

De acuerdo a la legislación vigente del Ecuador

## **2.10 Décimos tercer y cuarto sueldos**

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente del Ecuador.

## **2.11 Resultados acumulados**

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, los resultados acumulados incluyen los saldos de las utilidades acumuladas y los resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

Los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF la SIC determinó que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se deben registrar en el Patrimonio en la cuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor, se utilizará para absorber pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico incluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

## **2.12 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

## **2.13 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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de la cuenta es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	31/12/2016
Caja Chica	73,07
Banco del Pichincha Cta Cte# 3352770504	56.547,40
<b>TOTAL</b>	<b><u>56.620,47</u></b>

### 4 CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	31/12/2016
Compañías Relacionadas	34.854,05
Anticipos a proveedores	71.956,22
Otras cuentas por cobrar	72.508,60
<b>TOTAL</b>	<b><u>179.318,87</u></b>

### 5 IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	31/12/2016
Retenciones de Impuesto a la Renta	530,01
<b>TOTAL</b>	<b><u>530,01</u></b>

### 6 PROPIEDADES, INSTALACIONES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

DESCRIPCIÓN	31/12/2016
Maquinarias y Equipos	9.427,33
Equipos de Oficina	2.797,76
Depreciación Acumulada	(8.662,90)
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.562,19</u></b>

### 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a crédito comercial N° 231083903 con el Banco Pichincha emitida el 25 de Julio del 2016 por la suma de \$ 25.000 a un plazo de 175 días y se devenga a una tasa de interés nominal de 8.95%.

## 8 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	31/12/2015
Partes Relacionadas	51.503,16
Otras cuentas por pagar	109.806,83
<b>TOTAL</b>	<b><u>161.309,99</u></b>

## 9 IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de pasivo por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	31/12/2016
Retenciones en la Fuente	9,69
<b>TOTAL</b>	<b><u>9,69</u></b>

## 10 PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN	31/12/2016
Hermanas Terán	49.142,48
Genset Finacial	45.923,67
<b>TOTAL</b>	<b><u>95.066,15</u></b>

## 11 PATRIMONIO

**11.1 Capital Social** – Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 1,000 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

**11.2 Aportes para futura capitalización** – Corresponden a valores recibidos de los accionistas nominales y en efectivo.

**11.3 Reserva legal** – La Codificación de la Ley de Compañías requiere por lo menos el 10% del a utilidad neta (después de participación trabajadores e impuesto a la renta) se apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo aunque puede ser capitalizada en su totalidad.

**11.4 Resultados acumuladas** – Originadas por los resultados de los últimos años. Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. Según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías

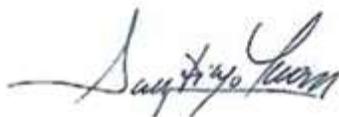
en Octubre 14, 2011, el saldo podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas, no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

## **12 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

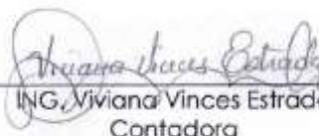
Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 28, 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido revisados por la Administración de la Compañía el 27 de Marzo del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.



SANTIAGO TERAN DAMMER  
Gerente General



ING. Viviana Vincés Estrada  
Contadora