

**VERTICE S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1- OPERACIONES**

La Compañía **VERTICE S.A.** Su constituyó el 13 de junio del 2005 en Guayaquil, Ecuador, la Actividad principal de **VERTICE S.A.** es dedicarse a actividades de Publicidad.

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros conjuntos son representados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobados por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

Las NIC emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador, en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan actualmente, 15 NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y representación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías de Ecuador mediante Resolución No 4 publicada en el RO No 348 de Septiembre 4, 2006 dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 de año 2009. Posteriormente la Superintendencia de compañías a pedido del Gobierno Nacional dec de ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución No 06.G.DSC del 26 de noviembre del 2006 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

- 1) Aplicarán a partir de 1 enero de 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercados de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- 2) Aplicarán a partir de 1 de enero del 2011: las compañías que tengan activos reales líquidos e superiores a US\$4000 000,00 al 31 de diciembre del 2007, las compañías de economía mixta y las que trabajen en forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras, y otras empresas extranjeras, estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejercen sus actividades en el Ecuador.
- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las Normas Regulatorias de Contabilidad requieren que la administración reconstruya estimaciones y asuma algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**b) EFECTIVO Y BANCOS LOCALES**

Se contabilizan como efectivo y bancos en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

Conforman las Cuentas por cobrar a clientes varios.

**d) Inversiones**

Corresponden a inversiones que la compañía mantiene en otras empresas locales.

**e) Propiedades, Planta y Equipos**

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

**f) RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

La Compañía reconoce ingresos por Dividendos y Servicios Varios y los gastos se registran en el momento en que ocurren.

**g) USO DE ESTIMACIONES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la administración de la Institución ejerza ciertas estimaciones y supuestos, relativos a los hechos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la institución de los hechos actuales. Sin embargo, los resultados finales pueden variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**NOTA 2 - Efectivo y Equivalentes al efectivo**

Su saldo es el siguiente:

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| <b>BANCOS</b> | <b>2012</b>       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$11692.33</b> |

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria, determinándose el registro de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y verificando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio y sus valores saldos viene manejando de manera adecuada.

### NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre se refieren a las siguientes partidas:

|                                    |           | 2012        |
|------------------------------------|-----------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES        | \$        | 0.00        |
| CUENTAS POR COBRAR<br>EMPLEADOS    | \$        | 0.00        |
| CUENTAS POR COBRAR AGENCIARIAS     | \$        | 0.00        |
| CUENTAS POR COBRAR<br>RELACIONADOS | \$        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$</b> | <b>0.00</b> |

### NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

|                                                    |           | 2012           |
|----------------------------------------------------|-----------|----------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO A<br>FAVOR DE LA EMPRESA<br>IVA | \$        | 3438.39        |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A<br>FAVOR DE LA EMPRESA (IR)   | \$        | 3169.13        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$</b> | <b>6607.51</b> |

### NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se constituye así:

|                                              | SALDO            |
|----------------------------------------------|------------------|
| CONCEPTO- DETALLE                            | 31/12/2012       |
| EDIFICIOS                                    |                  |
| MAQUINARIAS                                  |                  |
| PROGRAMAS                                    | 0.00             |
| MOBILIARIOS                                  | 0.00             |
| OTROS BIENES                                 | 1090.02          |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</b>   | <b>\$4090.02</b> |
| Menos Depreciación                           | \$3474.76        |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FIJO NETO:</b> | <b>\$615.26</b>  |

Están registradas al costo de adquisición. Que se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

### NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas:

|                                 |           | 2012        |
|---------------------------------|-----------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES     | \$        | 0.00        |
| CUENTAS POR COBRAR-EMPLEADOS    | \$        | 0.00        |
| CUENTAS POR COBRAR-ACCIONISTAS  | \$        | 0.00        |
| CUENTAS POR COBRAR-RELACIONADAS | \$        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$</b> | <b>0.00</b> |

### NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

|                                                |           | 2012           |
|------------------------------------------------|-----------|----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | \$        | 3438.38        |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)  | \$        | 3169.13        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>\$</b> | <b>6607.51</b> |

### NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

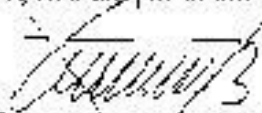
Se constituye así:

| CONCEPTO- DETALLE                            | 31/12/2012       |
|----------------------------------------------|------------------|
| EDIFICIOS                                    |                  |
| MAQUINARIAS                                  |                  |
| INSTRUMENTOS                                 | 0.00             |
| PLANTAS                                      | 0.00             |
| MUEBLES Y VENTILADORES                       | 4090.02          |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</b>   | <b>\$4090.02</b> |
| Menos Depreciación                           | \$(3474.76)      |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FIJO NETO:</b> | <b>\$615.26</b>  |

Están registrados al costo de adquisición, que se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

## EVENTOS SUBSECUENTES

Al revisar los Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos, salvo contingencias ejecutadas y no reveladas por la Compañía.

  
ALEJANDRO SUAREZ BURGOS  
CONTADOR