

OPERACIONES

VASCOIN S. A. Es una Compañía Constituida en Ecuador med ante Escritura pública de fecha 24 de mayo del 2006 e inscrita en el registro mercantil de cantón Guayaquil el 2 de junio del 2006 y realizada en la rotaria Vigésima quinta del canton su actividad económica consiste en dedicarse a la Compra y Venta, Corretaje, Administración, Permuta, Agentamiento, Explotación, Arrendamiento y Anti-crisis de Bienes Inmuebles Urbanos y Rurales.

VASCOIN S.A. se encuentra localizada en el edificio Blue Tower piso 15 Oficina 1501-1504

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro de futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si la intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se reveará información sobre la base utilizada en ellos.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06-QJCL-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control, ratifico posteriormente a adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2011 y el periodo de transición es el año 2010.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta las compañías, las cuales están de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valoración de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron apropiados.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente. (Nota 3)

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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 y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas.- Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes. (Nota 4)

e. Provisión cuentas incobrables

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estimará en base a los siguientes criterios: 1) La edad de la cartera, 2) Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad.

El porcentaje será revisado al final de cada periodo.

f. Pérdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

g. Activos contingentes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No se contabilizan los activos contingentes porque su existencia se confirma con la ocurrencia o no de eventos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía. Cuando la realización del ingreso sea cierta, no será contingente y se reconocerá en los estados financieros como activo.

h. Pasivos Financieros

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Cuentas por pagar proveedores. Se registran las deudas corrientes con los proveedores tienen un vencimiento máximo de 30 días.

i. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

j. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

k. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

l. Pasivo contingente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se presentarán aquellas que adquieran el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

m. Costos por préstamos

Los intereses de los préstamos para activos aptos se los suma a los costos de dicho activo. Se consideran activos aptos aquellos que aún no están listos para su uso o para la venta.

n. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI) estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	<u>%</u>
2011	24
2012	23
2013	22

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente.

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Caja	U.S. \$	300.00	300.00
Bco. Internacional Cta. Cte. #140060216		14,820.12	422.52
TOTAL	U.S. \$	<u>14,820.12</u>	<u>722.52</u>

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Nelfrance Export	U.S. \$	1,500,000.00	-
Consorcio Bahamonde		22,664.50	-
TOTAL	U.S. \$	<u>1,522,664.50</u>	<u>-</u>

INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente.

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Inventario	U.S. \$	11,793.12	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente

CORRIENTE:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Otras cuentas por cobrar	U.S. \$	701.521.31	2.171.358.79

NO CORRIENTE:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Anticipo proveedores	U.S. \$	-	740.600.00

IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Retenciones de Ejercicio	U.S. \$	469.37	227.81
TVA pagado		522.604.47	526.345.87
Retenciones en la fuente de IVA			1.005.93
TOTAL		<u>523.073.84</u>	<u>527.579.61</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Retenciones en la fuente	U.S. \$	94.60	54.62
Retenciones en la fuente de: IVA		13.90	323.08
TOTAL		108.50	387.69

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

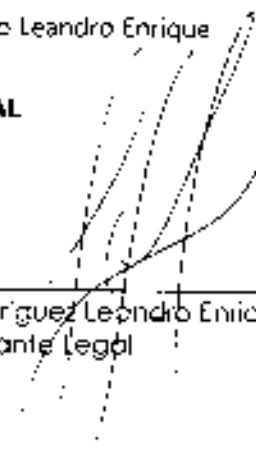
A 31 de Diciembre de 2012, el saldo es el siguiente:

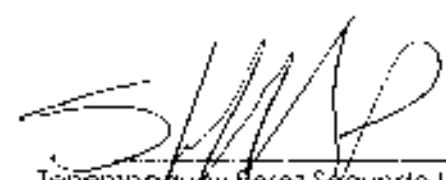
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2012</u>	<u>SALDO AL DIC-2011</u>
Accionistas	U.S. \$	2,249,922.28	2,794,733.00

CAPITAL SOCIAL

El capital social de VASCOIN S.A., esta conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S. \$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Telbridge Holding Ltd	250,799	99	1.00	250,799.00
Pulido Leandro Enrique	1	1	1.00	1.00
TOTAL	250,800	100%		250,800.00


Pulido Rodríguez Leandro Enrique
Representante Legal


Tenempaguy Pérez Segundo Luis
Contador