

VITAURO CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013.

### 1.- Información General

VITAURO CIA. LTDA., es una compañía limitada, radicada en la República del Ecuador, Provincia del Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio de su sede social es la Cdla. Comegua Mz. B Solar 13, frente al monumento héroes del Cenepa. Su actividad principal es la compra y venta de bienes inmuebles relacionados con la actividad de gimnasios.

### 2.- Bases de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes y servicios del se reconocen cuando se entrega el bien. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida.

#### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que incurren. Durante el año 2013, vitauro registró préstamo a entidad financiera.

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil de los elementos.

Los gastos por depreciación se cargan al estado de resultados integral del año.

En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>Vida útil</b>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con la condición de crédito de 30, 60 y 90 días, los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

No se ha aplicado la pérdida para incobrable del 1%, ya que el cliente cancela con cheque posfechado hasta el plazo de 90 días.

#### **Préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyeron en los costos financieros.

La compañía Vitauro en el período que informa sus estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 si refleja préstamo recibido de institución financiera.

#### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones de beneficios a empleados está dentro de lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera por el período de ventas de bienes y servicio.

#### **Indemnización y desahucio**

De acuerdo al Código de trabajo, la compañía no tiene un pasivo contingente surgida de hechos pasados que obligue a la provisión. La compañía tiene la política de registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados del período en que se incurren.

**VITAURO CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Expresado en Dólares)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>NOTA ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
3 Efectivos y Equivalentes de Efectivo	60,051.65	38,709.69
4 Activos Financieros	103,958.09	67,870.05
5 Inventario	691,394.01	526,814.58
6 Activos por Impuestos Corrientes	57,995.15	16,344.26
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>913,398.90</u>	<u>649,738.58</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
7 Propiedades, Planta y Equipos	52,608.21	36,469.17
8 Activos Intangibles		0.00
9 Activos Financieros No Corrientes		0.00
10 Otros Activos No Corrientes		0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u>52,608.21</u>	<u>36,469.17</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>966,007.11</u>	<u>686,207.75</u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
11 Cuentas y Documentos por Pagar	216,202.84	127,437.09
12 Obligaciones con Instituciones	15,189.30	0.00
13 Provisiones	0.00	0.00
14 Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
15 Anticipo de Clientes	10,000.00	0.00
16 Otras Obligaciones Corrientes	241,392.14	127,437.09
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>482,784.28</u>	<u>254,874.18</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
17 Obligaciones con Instituciones Financieras	105,572.00	135,993.76
Otros pasivos no corrientes	385,839.89	291,113.77
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u>491,411.89</u>	<u>427,107.53</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>974,196.17</u>	<u>681,981.71</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
18 Capital Suscrito y/o Asignado	450.00	450.00
Aportes de Socios Para Futura Capitalización	0.00	0.00
Reservas Legales	9,398.87	9,398.87
19 Resultados proveniente de la adopción primera vez de NIIF	0.00	0.00
Resultados Acumulados	121,814.26	65,039.43
Resultados del Ejercicio	101,539.95	56,774.83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>233,203.08</u>	<u>131,663.13</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>966,007.11</u>	<u>686,207.75</u>

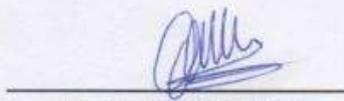
  
 Ing. Leonardo Quezada L.  
 Representante Legal

  
 Ing. Liliانا de la Cruz R.  
 Contadora

VITAURO CIA LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
 (Expresado en Dólares)

<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>INGRESOS</b>	2,179,720.82	1,295,470.19
20 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>-1,438,615.74</u>	<u>-883,621.65</u>
GANANCIA BRUTA	<b>741,105.08</b>	<b>411,848.54</b>
 <b>GASTOS</b>		
GASTOS DE ADMINISTRACION	443,133.37	247,482.22
GASTOS DE VENTA LOCALES	7,266.45	11,087.53
GASTOS FINANCIEROS	40,839.74	16,123.98
GASTOS OPERACIONALES	<u>96,713.26</u>	<u>50,409.46</u>
	587,952.82	325,103.19
21 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE PART. TRAB. E IMP. A LA RENTA OP. CONTINUADAS	153,152.26	86,745.35

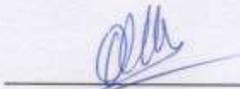
  
 Ing. Leonardo Quezada L.  
 Representante Legal

  
 Ing. Liliana de la Cruz R.  
 Contadora

VITAURO CIA LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
 (Expresado en Dólares)

	Capital Social	Aportes para futuro aumento de capital	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	450.00	0.00	9,398.87	65,039.43	0.00	0.00	56,774.83	131,663.13
Resultados del ejercicio 2013							101,539.95	233,203.08
Saldos al 31 de diciembre del 2013	450.00	0.00	9,398.87	121,814.26	0.00	0.00	101,539.95	233,203.08

  
 Ing. Leopardo Quezada L.  
 Representante Legal

  
 Ing. Liliana de la Cruz R.  
 Contadora

VITAURO CIA LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,143,632.78	1,315,031.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,948,536.87	-1,051,249.39
Pagos y por cuenta de empleados	-22,972.84	
Otros pagos por actividades de operación	-206,230.32	-335,380.54
Impuestos a las ganancias pagados	-28,639.47	
Otras entradas(salidas) de efectivo	37,362.63	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>-25,384.09</b>	<b>-71,598.53</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-30,463.85	-6,374.77
Compra de activos Intangibles	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) efectivo	0.00	0.00
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-30,463.85</b>	<b>-6,374.77</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pagos Obligaciones con Instituciones Financieras	105,572.00	110,615.13
Pagos de Prestamos	-120,804.46	
Otras entradas (salidas) de efectivo	92,422.36	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>77,189.90</b>	<b>110,615.13</b>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	21,341.96	32,641.83
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	38,709.69	6,067.86
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>60,051.65</b>	<b>38,709.69</b>

  
Ing. Leonardo Quezada I.  
Representante Legal

  
Ing. Liliana de la Cruz R.  
Contadora

VITAURO CIA LTDA.

CONCILIACION DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ganancia neta del ejercicio	153,152.26	86,745.35
<b>AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	14,324.81	10,734.64
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-36,088.04	19,561.21
(Incremento) disminución en inventario	-164,579.43	-167,627.74
(Incremento) disminución en otros activos	-41,650.89	2,123.56
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	101,069.51	6,834.97
(Incremento) disminución en beneficios empleados	-22,972.84	-13,011.80
(Incremento) disminución en otros pasivos	-28,639.47	-16,958.72
	<u>-25,384.09</u>	<u>-71,598.53</u>

  
Ing. Leonardo Quezada I.

Representante Legal

  
Ing. Liliana de la Cruz R.

Contadora

**NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de caja y bancos son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>		
Caja Chica Guayaquil	790.77	1,377.23
unibanco cta Ahoros .0904030147	1418..86	0.00
Pichincha cta ahorro	2,829.09	0.00
Pacifico Cta.cte.7431716	1,049.91	0.00
Produbanco Cta.cte.20161007987	55,381.88	4,690.63
<b>Total Efectivos y Equivalentes de Efectivos</b>	<u><b>60,051.65</b></u>	<u><b>6,067.86</b></u>

**NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de las cuentas por cobrar son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		
Credito 30 días	51000.00	33935.03
Credito 60 días	30600.00	20361.02
Credito 90 días	20400.00	13574.00
<b>Total documentos y cuentas por cobrar</b>	<u><b>104,013.00</b></u>	<u><b>67,870.05</b></u>

**NOTA 5 INVENTARIOS**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>INVENTARIO</b>		
Accesorios o articulos para gimnasio	207,418.20	158,044.37
Repuestos para maquinas de gimnasio	138,278.80	105,362.92
Maquinas para gimnasio mecanicas y electricas	345,697.01	263,407.29
<b>Total INVENTARIO</b>	<u><b>691,394.01</b></u>	<u><b>526,814.58</b></u>

**NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos po pagos anticipados son los siguientes:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
12% Iva Compra	38,088.69	5,083.39
Ret.fuente Renta Año Corriente	16,828.84	7,530.27
Impto. Rta. por anticipo	3,077.62	3,730.60
<b>Total Activos Pagados por Anticipado</b>	<u><b>57,995.15</b></u>	<u><b>16,344.26</b></u>

**NOTA 7****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Durante los años 2013 y 2012, el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	<u>Saldo al</u>		<u>Retiro/vta o Efecto</u>				<u>Saldo al</u>
	<u>31/12/2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>reclasificacione</u>	<u>Baja</u>	<u>NIIF</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31/12/2013</u>
Muebles y Enseres	3,004.13	1,245.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,249.13
Equipos de Oficina	5,890.74	2,191.14	0.00	0.00	0.00	0.00	8,081.88
Equipos Computacion	6,325.78	713.40	0.00	0.00	0.00	0.00	7,039.18
Vehiculos, equipos transporte	38,165.80	24,991.07	0.00	0.00	0.00	0.00	63,156.87
Otras Prop, Plant, Equipo	7,811.21	1,323.24	0.00	0.00	0.00	0.00	9,134.45
<b>Subtotal</b>	<b>61,197.66</b>	<b>30,463.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>91,661.51</b>
Menos: Depreciación	-24,728.49	-14,324.81	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,053.30
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>36,469.17</b>	<b>16,139.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>52,608.21</b>

**NOTA 11****CUENTAS Y DOCUMENTOS PO PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de las cuentas y documentos por pagar son los siguientes:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
<b><u>CTAS. Y DOCS. POR PAGAR</u></b>		
Proveedores locales	50,478.00	7,147.71
Proveedores Del exterior	88,042.97	67,666.38
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>138,520.97</b>	<b>74,814.09</b>

**NOTA 17****OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de obligaciones bancarias son los siguientes:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
<b><u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P</u></b>		
Banco Produbanco	84,895.57	15,685.37
Banco PICHINCHA AMERAFIN	20,676.43	9,693.28
	<b>105,572.00</b>	<b>25,378.65</b>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>CTAS. Y DOCS. POR PAGAR</u></b>		
<b>ACCIONISTAS</b>		
ACCIONISTAS	385,839.89	291,113.77
	<b>385,839.89</b>	<b>291,113.77</b>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de Vitauro Cia Ltda esta conformado de la siguiente forma:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>NUMERO DE ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>US \$ VALOR DE CADA</u>	<u>US \$ VALOR TOTAL</u>
Leonardo Quezada López	Ecuatoriana	250	55.56%	1.00	250.00
George B. Quezada Quezada	Ecuatoriana	100	22.22%	1.00	100.00
Miriam L. Quezada López	Ecuatoriana	100	22.22%	1.00	100.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>450</b>	<b>100%</b>		<b>450.00</b>

**NOTA 19**

**IMPUESTO A LA RENTA**

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
<b>GANANCIA ANTES DE LA PART. TRABAJ. E IMP. A LA RENTA</b>	<b>153,152.26</b>	<b>86,745.35</b>
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
(-) 15% Trabajadores	22,972.84	13,011.80
(+) Gastos no deducibles locales	0.00	0.00
(-) Deducion por incremento neto de empleados	0.00	0.00
(-) Deducion por pago de trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>130,179.42</b>	<b>73,733.55</b>
(-) 22% Y 23% IMPUESTO CAUSADO	28,639.47	16,958.72
<b>GANANCIA(PERDIDA) DEL PERIODO</b>	<b>101,539.95</b>	<b>56,774.83</b>

NOTA: Datos Extraidos del Formulario 101