

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

VITAURO CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en julio 28 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil en septiembre 07 del mismo año. Su actividad consiste en la distribución y comercialización de toda clase de alimentos y bebidas. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **124655**. El número de RUC asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992479256001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla. Comegua, en la calle primera y alianza, Solar 13.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Septiembre de 2006.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2014, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) **Cuentas por Cobrar -**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) **Inventarios -**

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos -

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como 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 los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Notas a los Estados

Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014
Caja, Bancos	\$ <u>32.847,77</u>
Total	\$ 32.847,77

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014
Clientes (1)	\$ 233.407,24
Otras Cuentas (2)	\$ 1.718,22
(-)Provisión cuenta incobrables y deterioro	\$ <u>(1.348,48)</u>
Total	\$ 233.776,98

- (1) Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.
- (2) Corresponde a préstamos de empleados y anticipos a Proveedores no devengados
- (3) Corresponde a las provisiones por cuentas incobrables determinadas por las políticas contables basadas en la ley tributaria

Notas a los Estados

Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera**c) Inventarios**

Un detalle de los inventarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	2014
Inventarios	\$ 541.038,51
Total	\$ 541.038,51

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014
Muebles y Enseres	\$ 8.339,13
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	\$ 29.373,72
Equipos de Computación y Software	\$ 5.964,44
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 78.414,36
Depreciación Acumulada	\$ (32.855,72)
Total	\$ 89.235,93

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores (1)	\$ 121.726,19
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas (2)	\$ 47.740,56
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio (3)	\$ 38.309,10
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 29.110,15
Obligaciones con el IESS	\$ 2.374,11
Otros pasivos por beneficio a empleados	\$ 817,97
Total	\$ 240.078,08

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.

(2) Aquí se reflejan los rubros de otras cuentas y documentos por pagar corrientes

(3) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde los saldos por pagar correspondientes a impuestos a la renta por pagar del ejercicio en curso

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 450 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2013, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No.de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>
Leonardo Quezada López Mirian	250	1.00	55.56%
Lorena Quezada López Quezada	100	1.00	22.22%
Quezada Jorge Bolívar Total	100	1.00	22.22%
	450		100%
			<u>USS.</u>
			%
			25
			0
			100
			100
			<u>450</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	Total
Ventas	

2	\$
0	3.340.716,36 \$
1	3.340.716,36
4	

Cdla. Comegua, Mz. B - Solar # 1 3 * Telfs.: 0999481886 - (04) 2133114 - 2133200 - 2133029 - 2133341
www.taurusecuador.com * lquezad@gye.satnet.net
Planta en el Parque Industrial Pascuales Km. 15 Vía Daule
Taurus Fitness Company es una Empresa de Vitauro Cía. Ltda. R.U.C. 0992479256001

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Costo de ventas y producción

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014
Inv. Inicial bienes no producidos por el sujeto	\$ 691.394,01
Compras netas de bienes no producidos	\$ 505.875,62
Importación de bienes no producidos (-)Inv.	\$ 1.747.875,22
final de bienes no producidos Total	<u>\$ (541.038,51)</u>
	\$ 2.404.106,34

8. Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

		2014
		ADMINISTRACIÓN
Sueldos y Salarios	\$	99.801,73
Aportes a la seguridad social	\$	24.071,69
Beneficios sociales	\$	17.748,07
Honorarios profesionales	S	30.901,50
Arrendamientos	S	27.050,00
Mantenimiento y reparaciones	\$	12.826,97
Combustible	\$	6.666,20
Promoción y Publicidad	S	6.462,90
Suministros, materiales y repuestos	\$	115.258,91
Transporte	S	49.221,91
Provisión para cuentas incobrables	S	1.348,48
Comisión	S	34.902,53
Seguros y Reaseguros	\$	13.232,40
Gastos de gestión	S	13.060,97
Impuestos contribuciones y otros	\$	63.845,28
Gastos de viaje	\$	5.452,70
Depreciación	S	20.040,35
Servicios públicos	\$	11.228,27
Otros gastos	S	169.194,25

Notas a los Estados

Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Total	\$	722.315,11
--------------	-----------	-------------------

9. Estado de Resultado Integral**a) Gastos Financieros**

Un detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

		2014
Intereses	\$	20.227,26
Total	\$	20.227,26

10. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra las adiciones por Aportes de Socios para Futura Capitalización, el resultado del ejercicio 2014 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

		2014
Capital Social	\$	450,00
Reservas Legales	\$	225,00
Ganancias acumuladas	\$	232.528,08
Ganancia neta del periodo	\$	126.648,40
Total Patrimonio	\$	359.851,48

11. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2014, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2014
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 3.210.897,47
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (3.105.223,88)
Pagos a y por cuenta de empleados (132.877,47)	\$
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación (27.203,88)	\$ _____
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	\$
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ _____
Financiación por préstamos a largo plazo	\$
Pagos de préstamos	\$
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ _____
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo (27.203,88)	\$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo 60.051,65	\$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo 32.847,77	\$ _____

12. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (04 de mayo del 2015) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

„ fesorilante Legal
 árdó Quezada López
 CI: 0911257871

Firma Contador
 "TÍrfíaniníe La Cruz
 CI: 0913421509


 Firma Re
 Leon

8
 Cdla. Comegua, Mz. B - Solar #13* Telfs.: 0999481886 -
 (04) 2133114 - 2133200 - 2133029 - 2133341
 www.taurusecuador.com * lquezad@gye.satnet.net
 Planta en el Parque Industrial Pascuales Km. 15 Vía Daule
 Taurus Fitness Company es una Empresa de Vitauro Cía.
 Ltda. R.U.C. 0992479256001