

## **INFORME**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2012**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La Institución se constituyó el 18 de Enero de 2008, bajo la Denominación de VANIX S.A. con número de R.U.C. 0992548274001.

El objeto social de la Institución es la administración de Jardines de Infantes y Escuelas.

La Institución está administrada por el Presidente y Gerente General. Son atribuciones del Gerente General y Presidente ejercer individualmente la representación legal, judicial y extrajudicial de la Institución.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Bases Fundamentales**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

##### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad.

##### **c) Propiedades, Planta y Equipos**

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 20% vehículos, 10% muebles y enseres, 33% equipos de computación.

##### **d) Reconocimiento de los ingresos**

Vanix S.A. maneja los ingresos, por el principio contable de Realización de los Hechos Económicos en el que se establece que los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil.

Los ingresos provienen de su actividad principal (pensiones).

**e) Costo de Ventas**

Al ser VANIX S.A. una Institución que presta servicios educativos, no registra costo de venta alguno en la realización de sus actividades.

**f) Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los registros Contables de la Institución se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**NOTA 3.- CAJA – BANCOS**

La cuenta Caja-Bancos al 31 de Diciembre del 2012, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

*(Expresado en dólares)*

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1,618.67</b>
<b>CAJA</b>	<b>0.04</b>
CAJA CHICA	0.04
<b>BANCOS CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>1,575.98</b>
BANCO DEL PICHINCHA	616.81
BANCO PROMERICA	959.17
<b>BANCOS CUENTAS DE AHORROS</b>	<b>42.65</b>
BANCO PROMERICA AHORRO	42.65

#### NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de la cuenta es la siguiente:

*(Expresado en Dólares)*

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>28,427.33</b>
ALUMNOS HOLY	28,427.33

##### a) Cuentas por cobrar VANIX

Este rubro corresponde a importe pendientes de cobrar por concepto de pensiones.

##### b) Pagos anticipados

Los pagos anticipados que ha realizado la Institución ascienden a un valor de USD \$50,070.00 tal como se detalla a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>50,070.00</b>
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>50,000.00</b>
PROVEEDORES EDI. PRIMARIA	50,000.00
<b>PRESTAMOS A TERCEROS</b>	<b>70.00</b>
PRESTAMOS EMPLEADOS	70.00

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6,853.40</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>3,169.42</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO RE	3,169.42
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3,659.60</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3,659.60
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>24.38</b>
2% RETENCIONES EN LA FUENTE	24.38

**(1) Crédito tributario a favor de la empresa**

Corresponde a los anticipos de impuesto a la renta realizados en los meses de julio y septiembre del año 2008-2009

**(2) Retenciones en la Fuente IR**

Las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta correspondientes a favor valor que proviene del 2012 como producto de una retención efectuada a Vanix S.A

**NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos al 31 de Diciembre del 2012 de las cuentas que conforman Propiedad planta y equipo se exponen a continuación:

*(Expresado en dólares)*

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>361,893.38</b>
EDIFICIOS	332,331.08
MUEBLES Y ENSERES	45,516.52
MAQUINARIA Y EQUIPO	12,767.41
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	30,537.09
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,	-59,258.72

El valor perteneciente a edificios, corresponde a un inmueble adquirido por la Institución con fecha 18 de Marzo del 2009, de conformidad a la promesa de venta que hizo la Compañía AHIMA S.A. a favor de VANIX S.A., por un valor de \$200.000,00 y un incremento de construcción valorado en \$66.906,99, al aplicar la NIIF 16 se evidencio que el edificio se encontraba sobrevalorado por el monto de \$111,645.00 por lo que se realizo un estudio de valoración del bien inmueble a cargo de la compañía TECNIVAL en donde se procedió a registrar el bien inmueble a su valor de mercado.

### **PASIVO CORRIENTE**

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las Obligaciones financieras del corto plazo

#### **NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar ascienden a \$68175.80, tal como se detalla a continuación.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>68,175.80</b>
<b>LOCALES</b>	<b>68,175.80</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4,515.71
SUELDOS POR PAGAR	500.72
PRESTAMOS	10,360.60
DESCUENTOS EMPLEADOS	192.00
PRESTAMOS MOISES ARAY	22,126.77
PRESTAMO GILSONE	15,000.00
PRESTAMO CENUSA	15,000.00
PROVEDORES MA	480.00

#### **NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

Las Obligaciones Financieras corresponden a la porción corriente de Préstamos vigentes con organismos externos BANCOS

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>94,692.70</b>
<b>LOCALES</b>	<b>94,692.70</b>
PRESTAMOS BANCO DE PICHINCHA	26,086.47

**NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS  
VANIX S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

INTERESES BANCO DE MACHALA	2,032.92
SOBREGIRO BANCARIO	1,819.66
PRESTAMO BANCO DE MACHALA	60,634.00
TARJETA VISA EMPRESARIAL	4,119.65

- (1) Prestamos Banco del Pichincha asciende a \$26086.47 el cual será cancelado en el periodo contable 2013.
- (2) Intereses Banco de Machala corresponden a los generados por el Préstamo Banco de Machala.
- (3) Sobregiro Bancario Banco de Machala corresponde al debito cuota por Préstamo Banco de Machala
- (4) El préstamo Banco de Machala a corto plazo asciende a 60.634,00 y corresponde al préstamo adquirido para la adquisición del inmueble que será cancelado en el período contable 2013.

**NOTA 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES**

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>71,444.03</b>
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>7,967.45</b>
RETENCION FUENTE 1%	363.88
RETENCION FUENTE 2%	378.21
RETENCION FUENTE 8%	299.86
RETENCION FUENTE 10%	125.00
RETENCION FUENTE 30%	728.70
RETENCION FUENTE 70%	1,071.73
RETENCION FUENTE 100%	322.71
IVA COBRADO	255.99
INTERESES RENTAS	475.66
MULTAS RENTAS	286.11
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,659.60
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>3,771.73</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,771.73
<b>CON EL IESS</b>	<b>40,490.90</b>

**NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS  
VANIX S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

APORTE 9.35% IESS PERSONAL	16,019.00
APORTE 11.15% IESS PATRONAL	19,103.19
APORTE 0.5%	1,709.43
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	238.08
IESS MULTAS	814.69
IESS INTERESES	1,686.54
IESS GASTOS VARIOS	919.97
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>19,213.95</b>
DECIMO TERCER SUELDO	3,266.62
DECIMO CUARTO	10,281.64
VACACIONES	5,665.69

**(1)** Las retenciones son obligaciones a corto plazo, que como agente de retención la empresa está obligada a realizar:

RETENCION FUENTE 1%	363.88
RETENCION FUENTE 2%	378.21
RETENCION FUENTE 8%	299.86
RETENCION FUENTE 10%	125.00
RETENCION FUENTE 30%	728.70
RETENCION FUENTE 70%	1,071.73
RETENCION FUENTE 100%	322.71
IVA COBRADO	255.99
INTERESES RENTAS	475.66
MULTAS RENTAS	286.11
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,659.60

**(1)** Los beneficios sociales por pagar ascienden a \$19.213,95 que corresponden a los valores provisionados para su posterior pago en la fecha que corresponda.

DECIMO TERCER SUELDO	3,266.62
DECIMO CUARTO	10,281.64
VACACIONES	5,665.69

**(2)** El valor adeudado al IESS corresponde a los meses de junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre :

**NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS  
VANIX S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

APORTE 9.35% IESS PERSONAL	16,019.00
APORTE 11.15% IESS PATRONAL	19,103.19
APORTE 0.5%	1,709.43
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	238.08
IESS MULTAS	814.69
IESS INTERESES	1,686.54
IESS GASTOS VARIOS	919.97

**NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE.**

Obligaciones cuyos vencimientos exceden al plazo establecido como corriente:

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>90,231.45</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>80,190.45</b>
	<b>80,190.45</b>
MARIA INES MOLESTINA ZAVALA	601.70
MOISES ARAY ACUÑA	79,588.75
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>10,041.00</b>
JUBILACION PATRONAL	7,618.00
BONIFICACION POR DESAHUCIO	2,423.00

**NOTA 9.- Patrimonio Neto**

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>124,318.80</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>800.00</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT</b>	<b>61,231.11</b>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	61,231.11
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>158,997.00</b>

SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	158,997.00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-19,555.10</b>
GANANCIAS ACUMULADAS	56,869.92
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-11,660.02
RESULTADOS NIIF ADOPCION POR PRIMERA VEZ	-64,765.00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-77,154.21</b>

## PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

a) El capital autorizado de la Institución es de USD \$ 1.600,00 y el capital suscrito es de USD \$ 800,00, dividido en 800 acciones nominativas de un valor nominal de USD \$ 1.00 cada una.

La nómina de accionistas de la Institución presentada a la superintendencia de compañías, está conformada de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Nombre	Porcentaje	No. Acciones	Valor Total
Ma. Inés Molestina	38%	304.00	304.00
Julieta Pisano	31%	248.00	248.00
Lola Ivonne Aray	31%	248.00	248.00
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

b) En base a lo expuesto, y conforme lo señala la *Cláusula Tercera No. 3.2* del contrato privado celebrado entre los actuales accionistas, las Señoras Ma. Inés Molestina y Julieta Pisano declaran dejar sin efecto las obligaciones que la Compañía Vanix tiene para con ellas, sino por lo contrario, que dichas deudas quedan extinguidas por lo cual fue condonada la obligación, registrándose un ingreso gravado en el ejercicio económico 2008.

Por lo anterior, se procedió a reflejar dicha transacción dando de baja a las obligaciones pendientes de las mencionadas accionistas contra la cuenta de Utilidades no distribuidas años anteriores.

## C) SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES.

Corresponde al estudio de valoración de bienes inmuebles que realizó la compañía TECNIVAL (edificios).

**d) (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS.**

Corresponde al ejercicio económico del periodo 2009.

**e) RESULTADOS NIIF ADOPCION POR PRIMERA VEZ.**

Corresponde a la adopción de la aplicación NIIF por primera vez.

**RESULTADOS**

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de Enero a diciembre 31 del 2012

**NOTA 10.- INGRESOS**

Los Ingresos de la Institución comprenden :( pensiones, matriculas,).  
(Expresado en dólares)

<b>VENTAS</b>	<b>390,578.65</b>
---------------	-------------------

Actualmente Vanix S.A. maneja los ingresos, por el principio contable de Realización de los Hechos Económicos en el que se establece que los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil.

**NOTA 11.- GASTOS**

<b>GASTOS</b>	<b>467,732.86</b>
---------------	-------------------

Las cuentas de gastos al 31 de Diciembre del 2012, se encuentran compuesto de la siguiente manera:

<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>	<b>211,785.46</b>
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>40618.84</b>
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>38938.26</b>
<b>REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES</b>	<b>13,646.43</b>
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>16,947.08</b>
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>17,089.29</b>
<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)</b>	<b>486.16</b>

**NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS  
VANIX S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

---

<b>TRANSPORTE</b>	<b>4,333.39</b>
<b>GASTOS DE GESTIÓN (A/A ACCIONISTA,TRABAJ</b>	<b>7,191.82</b>
<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES</b>	<b>10,846.65</b>
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>41291.73</b>
<b>DEPRECIACIONES:</b>	<b>19,015.34</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>26274.41</b>
<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P/N</b>	<b>3,720.16</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>11668.88</b>

Los Gastos Administrativos representan el 113% del total de Ingresos siendo el pago de Sueldos a maestros y personal administrativo el rubro de mayor relevancia con el 80% del total de los Gastos.

Los gastos Financieros representan el 7% del Total de Ingresos, siendo los Intereses por Préstamo Bancario los de mayor proporción dentro de los gastos financieros.

Durante el año 2012 la Compañía registró Ingresos por ventas por US\$ 390578.65 Gastos Administrativos y Financieros por US\$ 467732.86 generando una pérdida de US\$ - 77154.21, sin embargo estamos convencidos que el ejercicio económico venidero va a ser mejor.

**Elaborado por: Administración VANIX S.A  
Fuente: Sistema Contable ERP.**