

VISTASOCIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE VISTASOCIA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

	Cod.	AÑO 2012 VALOR US\$
ACTIVO	1	6.200,88
ACTIVO CORRIENTE	101	6.200,88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	2.780,69
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	12,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	101020502	12,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	3.408,19
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	3.408,19
ACTIVO NO CORRIENTE	102	0,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	0,00
MUEBLES Y ENSERES	1020105	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	0,00
PASIVO	2	3.807,38
PASIVO CORRIENTE	201	3.807,38
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	2.770,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	1.037,38
PASIVO NO CORRIENTE	202	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	0,00
LOCALES	2020201	0,00
PATRIMONIO NETO	3	2.393,51
CAPITAL	301	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00
RESERVAS	304	0,00
RESERVA LEGAL	30401	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	(1.879,45)
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	(1.478,88)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	(400,57)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	4.510,33
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	4.510,33
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-
PASIVO Y PATRIMONIO NETO	US\$	6.200,88

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE VISTASOCIA S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

		AÑO 2011	AÑO 2012
	CODIGO	VALOR US\$	
INGRESOS	41	402.617,89	-
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4101	402.617,89	
VENTA DE BIENES			
OTROS INGRESOS	43	-	6.927,86
OTRAS RENTAS	4305		6.927,86
	COD.	AÑO 2011	AÑO 2012
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	396.012,69	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	396.012,69	
GASTOS	52	8.084,08	2.417,53
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	8.084,08	2.417,53
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	33,60	-
COMISIONES	520110	24,61	2,65
TRANSPORTE	520215	429,25	20,66
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	280,94	340,49
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	169,05	210,20
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	-	12,00
OTROS GASTOS	520228	7.146,63	1.831,53
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	(1.478,88)	4.510,33
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		61	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	(1.478,88)	4.510,33
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63		1.037,38
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	79	(1.478,88)	3.472,95

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE VISTASOCIA S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

VISTASOCIA S.A.	Capital social	Resultados Acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	0,00	800,00
Perdida del ejercicio		-1.478,88	-1.478,88
Result.por adopción de NIIF			0,00
Otro resultado Integral			0,00
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	-1.478,88	-678,88
Disminución de la reserve legal			0,00
Result.por adopción de NIIF		-400,57	-400,57
Utilidad del ejercicio		4.510,33	4.510,33
Impuesto a la renta		-1.037,38	-1.037,38
Saldos a diciembre 31, 2012	<u>800,00</u>	<u>1.593,51</u>	<u>2.393,51</u>

VISTASOCIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VISTASOCIA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Marzo de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima primera del cantón Guayaquil con fecha 02 de Abril de 2009 con registro No.6217, con resolución No. 09-G-I J-0001736.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor de Calzado.

DURACION: 50 Años desde su inscripción

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colon 206 y Pichincha, Edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992615192001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración.- Se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES; el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2012 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: **\$ 2.780,69**

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- De Actividades ordinarias que no generen interés por un monto de **US\$ 12,00** por las ventas de actividades ordinarias que no generan intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 3,408.19	Por el Impuesto al Valor Agregado
SUMAN	US\$ 3,408.19	

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

Incluyen:

- Cuentas por Pagar De Otras Actividades ordinarias que no generan interés por un monto de **US\$ 2.770,00** y que corresponden a años anteriores.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

En este rubro se ha registrado lo siguiente:

Detalle	VALOR
Impuestos a la renta por pagar del ejercicio	US\$ 1,037.38
SUMAN	US\$ 1,037.38

9. PATRIMONIO

9.1 CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Muñoz Pino Richard Omar	0914138763	US\$ 400.00	50%
Pérez Ruiz Pedro William	0910678176	US\$ 400.00	50%
TOTAL		US\$ 400.00	100%

9.2 RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR	
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	US\$ (1.879,45)	Se compensaron las Utilidades y Perdidas de años anteriores

10 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR
Utilidad del ejercicio 2012	US\$ 3.472,95 Resultado \$ 4.510,33 (-) Impuesto a La renta 23% \$

10. INGRESOS

Se tiene \$ 6.927,86 por otras Rentas gravadas

CUENTA	CODIGO	VALOR
Otras Rentas	4305	US 6.927,86

11. GASTOS

Incluyen:

GASTOS	52	8.084,08	2.417,53
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	8.084,08	2.417,53
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	33,60	-
COMISIONES	520110	24,61	2,65
TRANSPORTE	520215	429,25	20,66
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	280,94	340,49
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	169,05	210,20
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	-	12,00
OTROS GASTOS	520228	7.146,63	1.831,53


Alonso Ismael Córdova Sarango
Gerente General