

VICMON SERVICIOS PROFESIONALES Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresado en dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	173	1.958
Impuesto por cobrar	5	642	828
Total activos corrientes		815	2.786
Activos no corrientes:			
Propiedades, equipos y muebles		-	-
Total activos no corrientes		-	-
Total activos		815	2.786
Pasivos corrientes:			
Impuesto por pagar	6	-	464
Gastos acumulados y otras	7	712	2.122
Total pasivos corrientes		712	2.585
Pasivos no corrientes:			
Obligación bancaria		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Patrimonio:			
Capital social	8	200	400
Ganancias acumuladas		(97)	(199)
Total patrimonio		103	201
Total pasivo y patrimonio		815	2.786



Moncayo Calero Víctor Alfonso
Gerente General



Reyes Vera Mónica Lucía
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

VICMON SERVICIOS PROFESIONALES Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**Estado de resultados integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011
Expresado en dólares de E.U.A.**

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2012	2011
Ingresos por servicios		30.650	22.879
Gastos:			
Ventas y administrativos	9	(30.747)	(22.960)
Financiero		-	(16,66)
Gastos totales		<u>(30.747)</u>	<u>(22.977)</u>
Utilidad contable		(97)	(98)
Participacion utilidades		-	-
Utilidad antes del impuesto a la renta		(97)	(98)
Impuesto a la renta		<u>-</u>	<u>(102)</u>
Utilidad neta		<u>(97)</u>	<u>(199)</u>



Moncayo Calero Víctor Alfonso
Gerente General

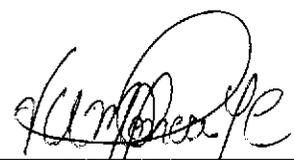

Reyes Vera Mónica Lucía
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

VICMON SERVICIOS PROFESIONALES Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**Estado de cambios en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011
Expresado en Dolares de E.U.A.**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efecto de Aplicación de NIF</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2011	400	-	-	(199)	201
Ajustes	(200)	-	-	199	(1)
Utilidad neta	-	-	-	(97)	(97)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(97)</u>	<u>103</u>



Moncayo Calero Víctor Alfonso
Gerente General



Reyes Vera Mónica Lucía
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

VICMON SERVICIOS PROFESIONALES Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresado en Dólares de E.U.A.

	2012	2011
Flujos de caja de actividades de operación:		
Recibido de clientes	30.835.82	22.879.00
Pagado a proveedores de bienes y servicios	(19.156.73)	(1.159.68)
Pago a empleados	(13.362.89)	(1.787.54)
Impuestos a las ganancias pagadas	(101.61)	-
Otros pagos	-	(19.717.76)
Efectivo neto (usado en) provisto de actividades operativas	<u>(1.785.41)</u>	<u>214.02</u>
Flujo de caja de actividades de inversión:		
Adquisiciones de equipos	-	-
Efectivo neto provisto de (usado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(1.834.20)</u>
Flujo de caja de actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	200.00
Otras entradas	-	1.544.31
Efectivo neto provisto de (usado en) actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>1.744.31</u>
CAJA:		
Incremento (disminución) neto de efectivo	(1.785.41)	1.958.33
Efectivo al principio del año	1.958.33	-
Efectivo al final del año	<u>172.92</u>	<u>1.958.33</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto de actividades operativas:		
Utilidad antes de participación de utilidades e impuesto a la renta	<u>(97.34)</u>	<u>(97.73)</u>
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo provisto de actividades de operación:		
Depreciación	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	101.61
Cambios en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	-	(523.53)
Otros activos	185.82	-
Otras cuentas por pagar	(1.410)	583.17
Beneficios empleados	-	150.50
Otros pasivos	(463.89)	-
Efectivo neto usado en actividades operativas	<u>(1.785.41)</u>	<u>214.02</u>



Moncayo Calero Victor Alfonso
Gerente General



Reyes Vera Mónica Lucia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

INDICE

Notas	Pág
1 Información general	6
2 Bases de presentación	6
3 Políticas de contabilidad productivas	6
4 Efectivo	7
5 Impuestos por cobrar	7
6 Impuestos por pagar	8
7 Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	8
8 Capital social	8
9 Gastos de ventas y administrativos	8
10 Situación fiscal	9
11 Reformas tributarias	9
12 Eventos subsecuentes	10

VICMON SERVICIOS PROFESIONALES Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**Notas a los estados financieros
AL 31 de diciembre del 2012
Expresado en dolares de E.U.A.**

1. Información general

Vicmon Servicios Profesionales y Asociados Cía. Ltda. fue constituida el 23 de Agosto del 2011 mediante Resolución 4172 de la Superintendencia de Compañía y fue inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Octubre del 2011. La actividad principal de la Compañía es dedicada a la prestación de servicios profesionales especializados en consultoría en sus diversas ramas.

La compañía se encuentra ubicada en la calle Víctor Manuel Rendón y Boyacá, Edificio Armendáriz, piso 2-B. 704. El Servicio de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyente No. 0992731613001.

2. Base de presentación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2012, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas (PCGA) en Ecuador. Los estados financieros del año 2012, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 18 de marzo del 2013 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

2.2 Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB.

2.3 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros contables respecto a bancos son registrados en el pasivo.

3.2 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por consultoría son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que estos puedan ser medidos confiablemente.

Las ventas son reconocidas en el momento en que se concluye el servicio o por avance del mismo.

3.3 Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entrega el servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

3.4 Impuestos

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011 y de un 23% para el año 2012.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuesto diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculadas a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrado en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej, Impuesto al valor agregado), salvo:

Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	173	1.958
	<u>173</u>	<u>1.958</u>

5. Impuestos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto al valor agregado	-	490
Retenciones de clientes	642	338
	<u>642</u>	<u>828</u>

El Impuesto al Valor Agregado corresponde al crédito tributario originado por el IVA pagado a proveedores en compra de bienes y servicios que mensualmente se compensan con el IVA cobrado en ventas.

Las retenciones en la fuente corresponden a las retenciones que efectúan los clientes a las ventas realizadas durante el año, que se acumulan hasta fin de año para compensarlo con el impuesto a la renta causado. El saldo se devengará al liquidar el impuesto a la renta del año corriente.

6. Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Con la administracion tributaria	-	362
Impuesto a la renta	-	102
	<u>0</u>	<u>464</u>

7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Con el IESS	-	161
Beneficios de ley a empleados	-	151
Relacionado	360	1.810
Otros	353	-
	<u>712</u>	<u>2.122</u>

8. Capital social

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social estaba constituido por cuatrocientos dólares, dividido en un mil doscientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, totalmente pagadas.

9. Gastos de ventas y administrativos

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la composición de la cuenta fue el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos	9.738	1.669
Aportes al seguro social	2.310	203
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.003	227
Honorarios	2.980	-
Mantenimientos y reparaciones	11.860	-
Promoción y publicidad	-	88
Transporte	-	140
Gastos de gestión	2.245	-
Impuestos, tasas y contribuciones	-	1
Depreciación	-	520
Otros	611	20.111
	<u>30.747</u>	<u>22.960</u>

10. Situación fiscal

(a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables para el 2012 y del 24% para el año 2011. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido para el 2012 y del 14% para el año 2011, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(c) Conciliación tributaria-

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria fueron:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad (perdida) del ejercicio	(97)	(98)
Participación de utilidades	-	-
Gastos no deducibles	-	521
Utilidad gravable (perdida)	<u>(97)</u>	<u>423</u>
Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>102</u>

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Imp Impuesto a la renta causado	-	102
Saldo del anticipo pendiente de pago	149	-
Retenciones de cliente	<u>(642)</u>	<u>(338)</u>
Saldo a pagar (a favor)	<u>(493)</u>	<u>(236)</u>

11. Reformas tributarias

En el Suplemento al Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre del 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, mediante la cual se reformó la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, los principales cambios vigentes a partir del 1 de enero de 2012, son los siguientes:

Cálculo del impuesto a la renta-

Para el cálculo del impuesto a la renta se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos, hasta por un monto de 35,000, no será deducible el gasto sobre exceso.

Impuestos Ambientales-

Se crea el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular (IACV), que grava el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre, a excepción de aquellos vehículos destinados al transporte público y los directamente relacionados con la actividad productiva o comercial.

Salario digno

La determinación del denominado salario digno mensual: A partir del 2011 deberá ser compensado por aquellos empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual; para el pago de dicha compensación el empleador deberá destinar un porcentaje equivalente de hasta el 100% de las utilidades del ejercicio, de ser necesario. La compañía no realizó provisión alguna ni se encuentra obligado a cancelar dichos valores debido a que el anticipo determinado fue mayor a la utilidad del ejercicio.

12. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de la emisión de este informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.



Moncayo Calero Víctor Alfonso
Gerente financiera



Reyes Vera Mónica Lucía
Contadora General