

**VELSASA C. A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2011

## **VELSASA C. A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2011

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera

Estado de cambio en el patrimonio

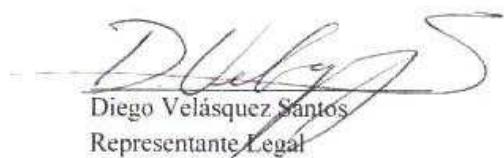
Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

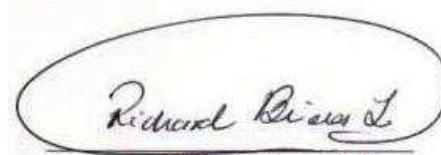
## VELSASA C. A.

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2011  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2011</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y bancos	4	46,535
Cuentas por cobrar		4,400
Otras cuentas por cobrar	5	4,165
<b>Total activos corrientes</b>		<u>55,100</u>
<b>Propiedades:</b>		
Terreno		300,000
<b>Total activo fijo</b>		<u>300,000</u>
<b>Total activos</b>		<u>355,100</u>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Cuentas por pagar relacionadas	6	350,500
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>350,500</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>350,500</u>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>		
Capital emitido	7	800
Aporte futura capitalización		3,800
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<u>4,600</u>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<u>355,100</u>



Diego Velásquez Santos  
Representante Legal



Richard Briones León  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

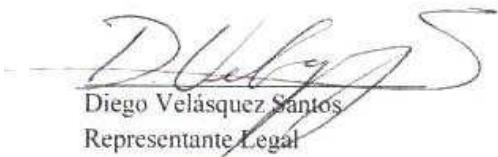
**VELSASA C.A.**

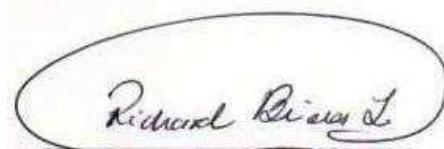
**Estado de cambio en el Patrimonio**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<b>Capital social</b>	<b>Aporte futura capitalización</b>	<b>Ajustes de primera adopción</b>	<b>Ajustes de Total</b>
Aporte inicial de capital	800			800
Aporte futura capitalización	<u>3,800</u>	<u>3,800</u>	<u>-</u>	<u>3,800</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2011	<u><u>4,600</u></u>	<u><u>3,800</u></u>		<u><u>4,600</u></u>

  
Diego Velásquez Santos  
Representante Legal

  
Richard Briones León  
Contador General

**VELSASA C. A.****Estado de Flujos de Efectivo**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

**2011****Actividades de operación:**

Recibido de clientes	-
Pagado a proveedores y trabajadores	(8,565)
Efectivo neto proveniente(utilizado) de actividades de operación	<u>(8,565)</u>

**Actividades de inversión:**

Adquisición de propiedades	(300,000)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(300,000)</u>

**Actividades de financiamiento:**

Préstamo	350,500
<b>Aportes de capital</b>	<u>4,600</u>

Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>355,100</u>
--	----------------

Aumento (disminución) en caja y bancos

Caja y bancos al inicio del año

0

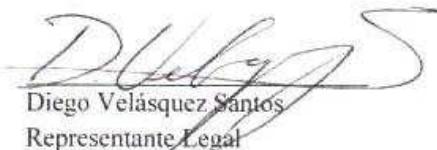
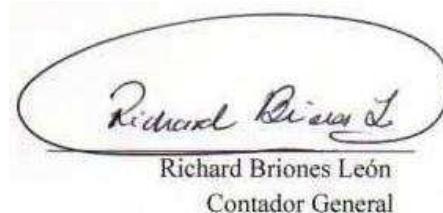
Caja y bancos al final del año

46,535**Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:**

Utilidad neta

Cambios en activos y pasivos:

Aumento en cuentas por cobrar	(8,565)
Efectivo neto provenientes de actividades de operación	<u>(8,565)</u>

  
Diego Velásquez Santos  
Representante Legal  
Richard Briones León  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

## **VELSASA C. A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2011  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

### **1. Operaciones**

La Compañía se constituyó en la ciudad Guayaquil, Provincia del Guayas, el 6 de Septiembre del 2011 como una sociedad anónima. Su actividad principal es la de servicios de publicidad y organización de todo tipo de eventos. Al 31 de diciembre del 2011 la Compañía se encuentra en etapa de pre operación.

### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2011.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia general

#### **Bases de preparación-**

Los presentes estados financieros (balance general) de la Compañía al 31 de diciembre de 2011, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y a disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) están vigentes en el Ecuador a partir del año 2010 por disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de aplicación obligatoria para la Compañía a partir del año 2011.

La Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en razón de haberse constituido en el año 2011, debido a que la Superintendencia de Compañías ha establecido que las empresas que se constituyan durante el año 2011 pasen a aplicar las nuevas normas contables (NIIF). Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

## Notas a los estados financieros (continuación)

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

### **Unidad monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **Efectivo y bancos**

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible.

### **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Son registradas al valor razonable.

### **Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados cuando se presta el servicio mediante la emisión de la factura de venta.

### **Costos y Gastos**

Los costos y los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base del devengado.

### **Participación de Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, la participación de trabajadores corresponde al 15% sobre las utilidades antes de impuesto a la renta el que es registrado en los resultados del año.

### **Impuesto a la Renta**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución, el cual es registrado en los resultados del año.

## **3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**

Mediante Resolución No 06.Q.ICI.004 la Superintendencia de Compañías estableció la adopción de las normas internacionales de información financiera NIIF en Ecuador y su aplicación obligatoria por parte de las compañías sujetas a su control a partir de 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con Resolución No. ADM 08199 del 3 de Julio del 2008. Posteriormente, mediante Resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 se estableció un cronograma para la implementación. Según este cronograma, la compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

En concordancia con esta Resolución, la Compañía preparó sus primeros estados financieros al 31 de diciembre del 2011, en base a las nuevas normas contables (NIIF) .

La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros

### **Conciliación entre NIIF Pymes y principios locales (NEC)**

No se identificaron ajustes con efectos al resultado integral por el año terminado el 31 de diciembre del 2011

#### **4. Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2011, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales a libre disposición de la compañía.

#### **5. Otras Cuentas por Cobrar**

Representan a anticipos de honorarios profesionales.

#### **6. Cuentas por pagar relacionadas**

Representa préstamo realizado por el accionista principal para la compra de un terreno para uso de la Compañía, incluye adicionalmente otros préstamos también con relacionados.

#### **7. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social está constituido por 800 acciones a US\$1.00 dólar americano cada acción.

#### **8. Impuesto a la renta**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta correspondiente al año 2011, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

#### **9. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de aprobación de los estados financieros (febrero 26 del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la gerencia general de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---