

VINICORP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	Notas	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		800,00	800,00
Cuentas por Cobrar		0,00	0,00
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar		0,00	0,00
Total activos corrientes		<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES Y EQUIPO			
Vehículos		0,00	0,00
Muebles y Enseres		0,00	0,00
Equipo de Computación		0,00	0,00
Total		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Menos depreciación acumulada		0,00	0,00
Propiedades y equipo, neto		0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS		<u>800,00</u>	<u>800,00</u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**PASIVO CORRIENTE**

Sobregiros bancarios	0,00	0,00
Obligaciones bancarias	0,00	0,00
Cuentas por pagar	0,00	0,00
Participación Trabajadores	0,00	0,00
Impuesto a la renta	0,00	0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Total Pasivos corrientes	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones de Largo plazo		
Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio	0,00	0,00
Total Pasivo no Corriente	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total Pasivos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Utilidades Retenidas	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00
Total Patrimonio de los accionistas	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
Total Pasivo y Patrimonio	800,00	800,00
	0,00	0,00

Ver nota a los estados financieros

William Velasco
Gerente General

Ramiro Sánchez Castro
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS

VINICORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012

	Notas	2012	2011
Ventas netas		0,00	0,00
Costo de Ventas		0,00	0,00
Margen Bruto		0,00	0,00
Gastos de Administración y Ventas		0,00	0,00
Utilidad Operacional		0,00	0,00
OTROS GASTOS:			
Intereses pagados			
Pérdida en venta de activos fijos			
Otros gastos, neto			
Total		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Participacion a Trabajadores e Impuesto a la Renta		0,00	0,00
MENOS:			
Participación a Trabajadores		0,00	0,00
Impuesto a la Renta		0,00	0,00
Total		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD NETA		0,00	0,00
Ver nota a los estados financieros			

William Velasco
Gerente General

Ramiro Sánchez Castro
Contador General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VINICORP S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO 2011	UTILIDAD EJERCICIO 2012	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	800,00	-	-	-	-	0,00	-	800,00
MAS (MENOS)								
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL								
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES								
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.								
UTILIDAD DEL EJERCICIO								
SALDO AL 31-12-2012	800,00	-	-	-	-	-	-	800,00

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

William José Velasco Utreras	CPA. Ramiro Eduardo Sánchez Castro
GERENTE GENERAL	REG. N.- 21842
VINICORP S.A.	CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

VINICORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes
Pagado a proveedores y empleados
Intereses recibidos
Intereses pagados
15% participación trabajadores
Impuesto a la renta

	2012	2011
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo
Producto de la venta de propiedades planta y equipo
Compra de intangibles
Producto de la venta de intangibles
Documentos por cobrar largo plazo
Compra de inversiones permanentes
Compra de inversiones temporales
Producto de la venta de inversiones temporales

	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias
Porción corriente deuda largo plazo
Préstamos a largo plazo
Aportes en efectivo de los accionistas
Dividendos pagados

	-	-
	-	-
	-	-
	-	800,00
	-	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

-	800,00
---	--------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

0,00	800,00
------	--------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

800,00	0,00
--------	------

Efectivo y sus equivalentes al final del año

800,00	800,00
--------	--------

William José Velasco Utreras	CPA. Ramiro Eduardo Sánchez Castro
GERENTE GENERAL	REG. N. 17-04234
VINICORP S.A.	CONTADOR GENERAL

1. Información General

La compañía fue constituida el 30 de junio de 2011, en la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, ante el Dr. Humberto Moya Flores, Notario Trigésimo Octavo de este cantón. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) La reparación, importación, compra, venta, distribución y comercialización de vehículos, botes, motos y todo tipo de motores, sus repuestos, equipos y accesorios; b) La compra, venta, corretaje, administración, arrendamiento, permuta, agenciamiento y explotación de bienes inmuebles; c) El desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha o extracción hasta su comercialización, tanto interna o externa; etc.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero de 2012 al 31 de diciembre 2012 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de VINICORP S.A. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irreuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% (24% para el año 2011) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registran por el método del devengado cuando se reconocen.

3. Patrimonio de los accionistas

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

4. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma VINICORP S.A., utilizará las NIIF'S PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011 su fecha de transición.

5. **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (8 de Marzo de 2013) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.



William José Velasco Utreras
Gerente General



Dr. Ramiro Eduardo Sánchez Castro
Contador General