

VERTIGO CLIMBING CENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

		Diciembre 31, <u>2012</u>	<u>2011</u> (en U.S. dólares)
	<u>Notas</u>		
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17,400.03	
Inversiones			400.00
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3,665.41	5,292.04
Crédito tributario a favor de la Empresa (IVA)	6	8,056.13	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	6	671.83	
Inventario	7	<u>12,091.91</u>	<u> </u>
Total activos corrientes		<u>41,885.31</u>	<u>5,292.04</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipo		66,685.34	-
(-) Deprec. Acumulada		<u>-10,603.11</u>	<u>-</u>
Otros activos		<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos no corrientes		<u>56,082.23</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>97,967.54</u>	<u>5,692.04</u>


Jara Cintya
Representante Legal


Cutiupala Cesar
Contador

	NOTAS	31 2012	DICIEMBRE 2011
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	8	176.41	-
Préstamo accionistas del exterior	9	103,181.05	5,292.04
Otras cuentas por pagar corrientes locales	10	1,219.75	-
Otros pasivos	-	-	-
Provisiones	-	-	-
Total pasivo corrientes	-	104,577.21	5,292.04
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos y obligaciones financieras	-	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	-	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	-	-	-
Otros pasivos Financieros	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-
Total pasivos no corrientes	-	-	-
Total pasivos	-	104,577.21	-
PATRIMONIO			
Capital emitido	11	400.00	400.00
Reserva Legal	-	-	-
Utilidades del ejercicio	-	-	-
Pérdida del Ejercicio	-	-7,009.57	-
Total patrimonio	-	-6,609.57	400.00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	-	97,967.64	5692.04

Ver notas a los estados financieros


Jara Cintya
Representante Legal


Cortiupala Cesar
Contador

**VERTIGO CLIMBING CENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	Capital emitido ... (en U.S. dólares) ...	Pérdida de emisión	Reserva legal	Utilidad exterior
Saldo al 1 de enero de 2012:	400.00	-	-	-
Utilidad del año	-	-	-	-
Dividendos declarados	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2012	400.00	-	-	0.00

Ver notas a los estados financieros


Jara Cintya
Representante Legal


Cortiupala Cesar
Contador

VERTIGO CLIMBING CENTER CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PORE EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Notas	2012
VENTAS		100.789.32
COSTO DE VENTAS		19.658.39
MARGEN BRUTO		81.230.93
Otras ganancias		132.05
Gastos de ventas		
Gastos de administración		75.930.91
Gastos financieros		934.89
Otros gastos		11.052.80
Gastos no deducibles		444.77
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-7.099.59
Menos: gasto por impuesto a la renta corriente y diferido		

Ver notas a los estados financieros



Jara Cintya **Cuthupala Cesar**
Representante Legal **Contador**

**VERTIGO CLIMBING CENTER CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012****1. INFORMACION GENERAL**

VERTIGO CLIMBING CENTER CIA. LTDA. Está constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador el 23 de noviembre del año dos mil once e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de diciembre del 2011.

Su actividad principal es la actividad de entrenamiento, recreación, formación, desarrollo, y capacitación en todas las disciplinas y competencias tanto del deporte profesional como del aficionado.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **VERTIGO CLIMBING CENTER CIA. LTDA. S.A.** al 31 de diciembre del 2012, fueron auditados por la Compañía respectivamente, preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de **VERTIGO CLIMBING CENTER CIA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2012 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2012	2011
Efectivo y bancos	17400.03	400.00
Total	17400.03	400.00



SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS:

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(en miles de U.S. dólares)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar	276.68	8292.04
Garantías	3,320.00	-
Tarjetas de Crédito	88.73	-
Total	3,665.41	8292.04

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (IF)

	Diciembre 31,	
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
Crédito tributario a favor de la Empresa (IVA)	8056.13	-
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	871.83	-
TOTAL	8927.96	-

SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

7. INVENTARIO

Un resumen de inventario:

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
INVENTARIO		
Inventario de Cafetería	580.53	-
Inventario Tienda	11,511.38	-
	12,091.91	-

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen cuentas por pagar diversas relacionadas:

	2012
cuentas por pagar diversas relacionadas	176.41
Total	176.41

9. PRESTAMO ACCIONISTAS:

Un resumen préstamo accionistas:



	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Socios Cintia Jara	73,560.24	5,292.04
Socios Sofia Ale	29,620.81	-
TOTAL	103,181.05	5,292.04

□

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

Un resumen cuentas por pagar diversas relacionadas:

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
SRI por Pagar	388.34	-
IESS por pagar	202.23	-
Provisiones	629.18	-
Total	1219.75	-

11. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2011	2010
	(en U.S. dólares)	
Capital social	400	400
Total	400	400

5.1 Capital Social

El capital social autorizado consiste en 400.00 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

5.2 Reservas

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.

1

SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

6 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 30 del 2013 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
