

## VMEXPRO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

### 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

**VMEXPRO CIA LTDA** es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **VMEXPRO** son los siguientes:

- a) Realizar actividades de comercialización de productos de decoración para el hogar.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente.
- c) Ofrecer productos importados de calidad para la decoración del hogar.
- d) Mantener la calidad del producto mantener un stok único con la finalidad que el cliente no se lleve un producto que se repite en ninguna otra tienda de decoración.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de **VMEXPRO** son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por **VMEXPRO** en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por la venta de artículos de decoración para el hogar. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- e) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias, a continuación se presentan las notas aclaratorias.

## VMEXPRO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

### 3 EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Un resumen de la cuenta es el saldo del Banco Produbanco que es la única cuenta corriente que mantiene la Compañía, y es como sigue:

#### EFECTIVO CAJA Y BANCOS

1,101	BANCO PRODUBANCO	2,056.72
<b>TOTAL</b>		<b>2,056.72</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

#### CUENTAS POR COBRAR

CTAS POR COBRAR CLIENTES	2,420.37
<b>TOTAL</b>	<b>2,420.37</b>

### 5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

#### IMPUESTO ANTICIPADOS

IMP. RETENIDO IVA	2,945.35
IMP RENTA RETENCION FUENTE	310.54
<b>TOTAL</b>	<b>3,255.89</b>

### 6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

#### INVENTARIOS

INVENTARIO. PREPRODUCTOS ALMACEN	35,707.08
<b>TOTAL</b>	<b>35,707.08</b>

Corresponde básicamente a inventario de materiales utilizados para los tratamientos odontológicos.

### 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ( - ) DEPRECIACIONES

Corresponde a valores de activos propiedad planta equipo y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

**VMEXPRO CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADAS EN US. \$)**

---

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	2.886,35
INSTALACIONES	5.010,00
COMPUTADORES	6.108,68
<b>TOTAL</b>	<b>13.708,03</b>

<b>DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-1.432,85
DEPRECIACION INSTALACIONES	-2.505,00
DEPRECIACION COMPUTADORES	-5.878,00
<b>TOTAL</b>	<b>-9.815,52</b>

**8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

Corresponde GASTOS DE CONSTITUCION; valores ya devengados

Gastos de Constitución	507,80
Amortización acumulada Gtos Constitución	-507,80

**9. PASIVO CORRIENTE**

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

<b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
IESS POR PAGAR	38,64
SRI POR PAGAR	96,29
<b>TOTAL</b>	<b>134,93</b>

**10. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos en los siguientes meses, el detalle es como sigue:

<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>	
CXP PRESTAMOS ACCIONISTAS	43.879,40
<b>TOTAL</b>	<b>43.879,40</b>

## VMEXPRO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

### 11. PARTICIPACION UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Los impuestos generados del periodo y la participación a trabajadores es como sigue:

<b>PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	
15% TRABAJADORES	143,73
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	203,61
<b>TOTAL</b>	<b>347,34</b>

### 12. PATRIMONIO

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reserva legal, pérdida del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	24.856,29
RESERVA LEGAL	84,63
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-22,683,86
<b>PERDIDA UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	610,84
<b>TOTAL</b>	<b>3.267,9</b>

### 13. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por la actividad de prestadora de servicios odontológicos, el detalle es como sigue:

<b>INGRESOS</b>	
VENTAS	26.970,87
<b>TOTAL</b>	<b>26.970,87</b>

**VMEXPRO CIA LTDA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

**14. COSTOS**

El detalle es como sigue:

**COSTO**

Inventario Inicial	38,957.08
Importaciones	2,561.08
Disponible	41,518.16
( - ) Inventario Final	35,707.08
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>5,811.08</b>

**15. GASTOS ADMINISTRACION**

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

GTO SUELDOS	3,816.00
GTO DECIMOS	0
GTO IESS	466.64
FONDOS RESERVA	0
GTO HONORARIOS	1,174.42
<b>TOTAL</b>	<b>5,457.06</b>

**16. GASTOS GENERALES**

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

**GASTOS GENERALES**

GASTO MANTENIMIENTO	815.27
GTO ARRIENDOS	6,660.00
GTO SUMINISTROS	487.77
GTO TRANSPORTE	337.86
GTO ELECTRICIDAD, TELEFONOS	724.12
GTO OTROS	245.05
GASTOS BANCARIOS	304.14
<b>TOTAL</b>	<b>9,574.21</b>

**17. DEPRECIACIONES ACTIVOS**

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

**GTO DEPRECIACIONES**

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	288.64
DEPRECIACION INSTALACIONES	501.00
DEPRECIACION EQ. COMPUTACION	1,739.39
<b>TOTAL</b>	<b>2,529.03</b>

**VMEXPRO CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADAS EN U.S. \$)**

---

**18. OTROS GASTOS**

Son los valores que la empresa incurre para la importación de sus productos:

**OTROS GASTOS**

Gastos por importaciones	1.519,04
<b>TOTAL</b>	<b>1.519,04</b>

**19. GASTO DE VENTAS**

Son valores en los que incurre VMEXPRO con la finalidad de captar más clientes, el detalle es como sigue:

**GASTO PUBLICIDAD**

GASTO PROMOCIONES PUBLICIDAD	689,52
<b>TOTAL</b>	<b>689,52</b>

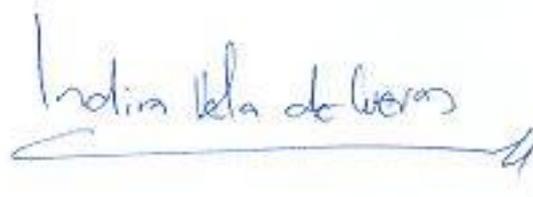
**20. COMISIONES**

En esta cuenta se presentan las comisiones que nos cobran las emisoras de tarjetas de crédito por la utilización de sus servicios cuando el cliente nos cancela con cualquier tarjeta de crédito, el detalle es como sigue:

**COMISIONES**

COMISIONES BANCARIAS TARJETAS CREDITO	432,75
<b>TOTAL</b>	<b>432,75</b>

  
Fausto De la Torre Santillán

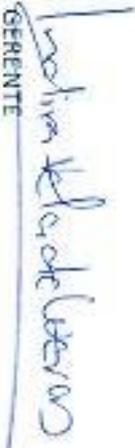
  
Indira Kela de Gierms



VMEXPRO CIA LTDA  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2013

VENTAS	26,970.87	13
COSTO DE VENTA	(5,311.08)	14
GASTOS DE ADMINISTRACION	(5,457.06)	15
GASTOS GENERALES	(9,574.21)	16
GASTO DEPRECIACION	(2,529.03)	17
OTROS GASTOS	(1,519.04)	18
GASTO DE VENTAS	(689.52)	19
COMISIONES	(432.75)	20

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS 958.18

  
 GERENTE

  
 CONTADOR

**VMEXPRO CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	958.18
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,529.03
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	1,815.27
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	(307.79)
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	3,250.00
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras	-
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(11,411.36)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(3,166.67)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	(297.00)
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

(297.00)

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

-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

(3,463.67)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

5,520.39

Efectivo y sus equivalentes al final del año

2,056.72

  
GERENTE

  
CONTADOR

VMEXPRO CIA LTDA  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

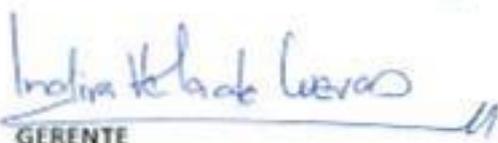
Recibido de clientes	28,478.35	
Pagado a proveedores y empleados	(31,645.02)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(3,166.67)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(297.00)	
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		(297.00)

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	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(3,463.67)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		5,520.39
Efectivo y sus equivalentes al final del año		<u>2,056.72</u>

  
 GERENTE

  
 CONTADOR