

### 1. Información General

Capital Ventures S.A. fue constituida el 23 de Octubre del 2012 en la ciudad de Samborondon, Ecuador. Su objeto social es las actividades de venta de comidas y bebidas en heladerías para su consumo inmediato y como actividad secundaria servicio de venta de comidas y bebidas preparadas.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en La Puntilla B-104 junto al Banco Bolivariano bloque B Centro Comercial Plaza Navona

### 2. Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los Estados Financieros presentados a continuación han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y constituyen los primeros Estados Financieros que se elaboran conforme a este estándar internacional, de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de octubre de 2011. La moneda funcional y de presentación es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica

#### Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 "Instrumentos Financieros Básicos". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

#### Propiedades, Planta y Equipo

Estas partidas se registran inicialmente al costo de adquisición y posteriormente se miden a su costo menos la depreciación y cualquier deterioro de valor acumulado.

Para la distribución sistemática del importe depreciable de las propiedades, planta y equipo se estiman los siguientes años de vidas útiles:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Instalaciones	10
Equipos y maquinarias	10
Equipos de Computación	3
Enseres	3

#### Cuentas y Documentos por Pagar

Se registran valores adeudados a proveedores, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se han transferido a los clientes los riesgos y ventas, en el caso de los bienes, y se ha prestado el servicio, en el caso de servicios prestados.

## CAPITAL VENTURES S.A.

### Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012.

#### **Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo.

#### **Provisiones por Beneficios a Empleados**

Esta partida incluye el cálculo de beneficios que otorga la legislación laboral del país amparada por el Código de Trabajo artículo 216.

En la fecha de transición no se incluye el método de valoración actuarial debido a que los empleados no mantiene un contrato que defina su permanencia de manera indefinida dentro de la compañía.

#### **Manejo de Riesgos**

##### **Riesgo crediticio:**

La Compañía no tendrá concentraciones significativas de riesgo crediticio. La Compañía dispone de políticas para asegurar que las ventas de los productos y servicios se efectúen a los clientes de contado, considerando el giro del negocio.

##### **Riesgo de liquidez:**

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y tener la disponibilidad de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito.

### **3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

La Compañía considera efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

	Al 31 de diciembre de:	
	2012	2011
Caja	\$ 800.00	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ -</b>

### **4. Activos por Impuestos Corrientes**

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Crédito Tributario a favor IVA	\$ 2,836.42	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,836.42</b>	<b>\$ -</b>

### **5. Propiedades, Planta y Equipo**

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Instalaciones	\$ 56,768.34	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 56,768.34</b>	<b>\$ -</b>

CAPITAL VENTURES S.A.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros  
Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012.

**6. Otras Obligaciones Corrientes**

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a la Administración Tributaria.

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Obligaciones Fiscales RFIR	\$ 191.53	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 191.53</b>	<b>\$ -</b>

**7. Transacciones entre partes relacionadas**

La Compañía mantiene pasivos con partes relacionadas, el pasivo se compone de préstamos otorgado por el accionista, a continuación su detalle:

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 60,468.53	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 60,468.53</b>	<b>\$ -</b>

**8. Capital en Acciones**

El saldo al 31 de diciembre de 2012 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

**9. Gasto por Impuesto a la Renta**

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa impositiva del 23% vigente para el año 2012.

**10. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 04 de marzo de 2013.