VL GROUP CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VL GROUP CIA LTDA., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, ante la Superintendencia de Compañías mediante 22232.

OBJETO SOCIAL: El objeto de la compañía consiste en la ADQUISICIÓN, POR MENOR DE MERCADERÍAS, MATERIALES MATERIALES Y SUMINISTROS, MEDICINAS Y ARTÍCULOS ORTOPÉDICOS.

DOMICILIO: La empresa se encuentra ubicada en las calles PICHINCHA 1 QUITO / LÓN AMÁLÓN LÓN AV. LÓN BAHÍA LÓN 1 MANTA

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen los principales bases contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros FYNIIFS.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y de acuerdo con principios del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros, conforme con las NIIF, exigen el uso de estimaciones contables, y también requiere que la dirección ejerza su criterio en el proceso de aplicar políticas contables, de forma que resulten lo exigido NIIF del particular a la situación financiera al 31 de diciembre del 2014.

2.2 Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en el que la empresa opera.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la presentación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellas.

2.4 Periodo Contable

El periodo de presentación del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de efectivo, están comprendidos desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

3. NATURALEZA Y COMPORTAMIENTO DE LAS CUENTAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos de alta liquidez de las cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos su uso, en esta cuenta se registran las partidas como: caja, bancos o inversiones a corto plazo de gran liquidez (inferiores a 3 meses).

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

En cualquier activo que cuenta el deudor contractual o cuenta deudora o otro activo financiero de otra entidad; o intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio de la propia entidad. Tales como: acciones o bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro, cuentas por cobrar, documentos por cobrar, etc.

Los activos financieros de la empresa son: Efectivo y equivalentes de efectivo, Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, Inversiones Mantenidas hasta el vencimiento, Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados, Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, Otras Cuentas por cobrar relacionadas, Otras cuentas por cobrar clientes no relacionados y Activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquieren los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son aquellos que generan los clientes por los servicios prestados en el curso ordinario de sus negocios. Se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado. Se registran en el activo corriente, cuando su vencimiento es menor a 12 meses y en el activo no corriente, cuando su vencimiento es mayor a 12 meses.

Las cuentas por cobrar comerciales por lo cual responden y posteriormente se ha sido constituido de acuerdo con el análisis del tipo de cliente deudor, tiene la posibilidad que partidas por deterioro de valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las cuentas se hacen con un período medio de cobro de 30 días, lo que sería en flujos de la partida de inventario.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, se reconoce de esta cuenta un valor incobrable con provisión, para deterioro de la contabilidad en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el deterioro incurrido en las mismas.

- En el caso **activos Financieros** se incluyen: **Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados** dentro que incluye **Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados**, se registran **Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**, registra los valores deudores de cobro de anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar a terceros. **Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas**, registra los valores deudores de cobro de anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar a terceros. Provisión para del Activo Público como pasivo, para el pago de contribuciones, impuestos y otros pasivos relacionados con la ejecución de los mismos, y que se liquidan con los ordenados los trabajos dentro de contribución, que se pagan en las fechas establecidas en calidad de entidad o procedentes por bienes y servicios, y anticipos a pagar de cobro a la propiedad.

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios son bienes adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se valoran de acuerdo:

- En el caso **Inventarios se registran los compras de** compras de los insumos para su correcto funcionamiento.

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los saldos deudores por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se reporta.

3.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad de planta y equipo son los activos tangibles propiedad de una empresa utilizados para uso de la propia empresa, para la producción o suministro de bienes y servicios, o también arrendados a otros, o utilizados en la compañía, activos y arrendamientos de propiedad, activados del pasivo, o los utilizados para propósitos administrativos, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las depreciaciones o los gastos del mantenimiento no cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. Los gastos de mantenimiento que no aumentan la vida útil de los activos, se cargan a los resultados del ejercicio. La depreciación de los activos tangibles se realiza con arreglo a los porcentajes de la vida útil técnica de activos y pasivos.

En caso como contable, a excepción activos a costo histórico, sino menos como interno, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable, en cuyo caso, reduce el valor de dicho de activo de que se trate su importe recuperable y ajustar los cargos futuros en concepto de depreciación de elementos a su valor en libros ajustado, y a la vida útil restante, en caso de que necesitara una modificación de la depreciación.

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son obligaciones de pago con bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado. Se registran en el activo corriente del negocio, a más tarde a partir de la fecha de su vencimiento, y en caso contrario, se presentan como pasivo no corriente.

3.8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán en este de la transacción u obligación adquirida.

- En **Otras Cuentas Por Pagar** se registran **otras obligaciones, como provisiones empleados, varios y otros.**

3.9 OTRO PASIVOS

En este cómo se registra la cuenta **Pasivos por Ajustes**

3.10 CAPITAL SUSCRITO

Registra el monto del capital suscrito/pagado por participaciones, que constituyen la aportación pública neutra en el Patrimonio Neto/pasivo.

- En el cómo **Capital Suscrito** por un total de $ 400.00, se registra el capital de la empresa.

3.11 APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Corresponde los aportes efectuados por socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto cumplen como patrimonio.

3.12 RESERVA LEGAL

Corresponde a valor establecido de conformidad con el artículo 297 de la Ley de Compañías.

3.13 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Corresponde a la utilidad del ejercicio después de la participación a trabajadores.

4. CONSIDERACIONES

4.1 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, siempre que se pueda medir de forma fiable el importe de los ingresos ordinarios en el patrimonio neto que no sea relacionado con, las aportaciones de los propietarios de esa partidas y cuyas condiciones puedan ser calculadas con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, deducido de los descuentos.

4.2 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados inmediatamente en el estado del ejercicio, en otro, tanto los gastos con reconocidos en el estado de resultados del ejercicio del año 2014.

4.3 Principio de Negocio en Marcha

Los estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa tiene en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cesar de forma importante sus operaciones.

4.4 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas**: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión**: las de adquisición, arrendamiento o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de Financiación**: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo**: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por caja: Caja y depósitos a la vista, así como a corto plazo de gran liquidez y con riesgo insignificante de alteraciones en su valor.

4.5 Situación Fiscal

En cómo de los Estados Financieros, no Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de procesos de identificación, medición, análisis de concentración y supervisión.

Entre los principios de nuevo administración destacan los siguientes:

- Consejo mantenimiento con todas las normas aplicables y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Sólido políticas de concentración de riesgo y responsabilidad subsidiaria para asegurar una gestión clara y fiscal del cliente, determinando el riesgo de crédito (riesgo, Económico y este los activados de control).
- Desarrollar y aplicar el control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de este estado financiero, que pudieran afectarlo significativamente a la presentación.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobado por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están autorizadas en Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

GERENTE GENERAL

CONTADOR