

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA VERDE PINTON Y MADURO VEPIMA CIA. LTDA.

Información general

VEPIMA es una Compañía Limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Presidente Borrero 5-33 y Honorato Viquez, en la ciudad de Cuenca. Sus actividades principales son de discotecas, incluye espectáculos artísticos.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo 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).

Están presentados en dólares de Estados Unidos (USD\$).

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios como actividad principal, se reconocen cuando el servicio es prestado al cliente. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar que está basado en la ganancia fiscal del año.

Para este año el porcentaje es el 25%, por el resultado obtenido en el año 2012, no se hace necesario el cálculo, convirtiéndose el anticipo al impuesto a la renta el impuesto mínimo a pagar el próximo año según las reformas en LRTI.

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde a:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2012
CAJA BANCOS	20.215,78

(1) Al 31 de diciembre de 2012, el valor indicado corresponde al valor en efectivo.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

DEBITABLE	2012
EMISORES TARJETA CREDITO	7.054,80
ANTICIPOS A EMPLEADOS	1.079,52
ANTICIPIO IMPUESTO A LA RENTA	1.99,00
ANTICIPIO RETENCION EN LA FUENTE	677,34
ANTICIPIO RETENCIONES DE IVA	784,74
IVA COMPRAS Y CREDITO DE IVA	3.086,30
TOTAL	15.743,78

(1) Corresponde a cuentas por cobrar clientes emisoras de tarjetas de crédito, valor de sobre que se verá disminuido por la comisión de las diferentes instituciones emisoras de las tarjetas. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

(2) La legislación ecuatoriana determina los beneficios a empleados los mismos que se reconocen contablemente por periodos mensuales, abonando a pasivos corrientes.

NOTA 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2012
ALICATACIONES DEL LOCAL	31.099,00
EQUIPO DE COCINA	2.255,00
MEBLES Y FURNITURA	40.152,00
SISTEMA DE SONIDO	15.094,42
SISTEMA DE VIDEO	2.813,13
INSTALACIONES	868,93
DEPRECIACION ACUMULADA	(13.695,40)
TOTAL	13.547,02

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por desvalor del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Instalaciones fijas y equipo	10 por ciento
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10 por ciento
Equipo de Computación y Tecnología	10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

NOTA 4.- INVENTARIOS

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

INVENTARIOS	2012
PRODUCTO TERMINADO (COMPRADO)	18,473.43

NOTA 5.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

ACREEDORES COMERCIALES	2012
Proveedores Locales	60,509.94
Obligaciones con Accionistas	16,086.07
Obligaciones con el Iese y el Sri	3,851.67
Obligaciones Laborales Empleados	1,988.73
Total	82,434.42

3

NOTA 5.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

CAPITAL SOCIAL	2011
JOSE FERNANDO LLERENA PADILLA	200.00
DIEGO GEOVANNY LLERENA PADILLA	200.00
TOTAL	400.00

NOTA 6.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se reportan hechos de importancia relevante ocurridos luego del cierre del periodo que se informa.

NOTA 7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Marzo de 2012.


José Fernando Llerena P.
GERENTE GENERAL


Econ. Daris-Eudilia Segovia D.
CONTADOR

4