

Auditas

QUITO, 15 DE ABRIL DE 2014

Quito, abril de 2014.

Señor
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

De nuestra consideración

Remitimos a ustedes un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA EXTERNA practicada a los ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA VAVENETTO S.A. por el año 2013.

Sirvanse efectuar el registro y dar el trámite legal correspondiente.

Por la atención a la presente nos suscribimos de ustedes

Atentamente:



Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo
Registro SC RNAE No 500

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑIA: VIA VENETTO S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2013

COMPAÑIA: VIA VENETTO S. A.

AUDITORIA FINANCIERA

AÑO 2013

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINION DE LOS AUDITORES	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance General	3 - 4
Estados de Resultados	5 - 7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de Flujo de efectivo	9 - 10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11 - 27

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y AGENISTAS DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA: VIA VENETTO S. A.

Auditamos el balance general que se acompaña de la **COMPAÑÍA: VIA VENETTO S. A.** por el período fiscal cortado al 31 de diciembre de 2013 y los interdependientes Estados de Resultados, de Cambios en el Capital Contable y Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.

3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

4.- La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

5.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "Evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

6.- Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Asimismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

7.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión.

8.- Los saldos finales del año 2012 (iniciales del 2013), en las cuentas de MUEBLES Y ENSERES de los centros de vetas ANDES, BOSQUE Y QUICENTRO, reflejan un mayor

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA

COMPAÑÍA: VIA VENETTO S.A.

valor por depreciación acumulada en relación con el valor histórico correspondiente, esta aplicación de depreciaciones acumulada pudo afectar la presentación de los estados financieros anteriores al año 2013.

	Muebles y Enseres	Depreciación Acumulada
Andes	17.806.47	-39.862.54
Bosque	1.023.82	-18.760.65
Quicentro	30.162.60	-31.792.82

9.- En Contabilidad existe la Cuenta " Bonos por Pagar Xavier Dávalos X.D." en ella se acreditan los siguientes valores por bonos contabilizados a nombre de Xavier Dávalos.

9.1 USD 3.000 por mes durante los 12 meses del año, bono que se paga en forma corriente y se debita mensualmente a la cuenta de resultados 6.02.02.01.00 beneficios mediante un sustento contable único consistente en el asiento de diario y acta de junta de accionistas. La cuenta "Beneficios" en el Balance de Resultados cierre 31.dic.2013 con un saldo de USD 98.838.80 que incluye otros beneficios a empleados mediante roles y planillas del IESS.

9.2 USD 376.566.80 Bono anual por el año 2013, se debita a la cuenta de Resultados: Bonos y Dietas contabilizado mediante asiento único soporte contable consistente en una acta de junta de accionistas y el asiento de diario respectivo.

Da cuenta bonos por pagar, así incrementada, se debita USD 200.000, se acredita y se constituye la cuenta " aportes para futura capitalización" Xavier Dávalos

El saldo de la cuenta "bonos por pagar XD" USD 510.381,6, se mantiene como pasivo en la misma cuenta.

Según explicación de la Administración: "..... bono..... un porcentaje en base a resultados anuales mediante junta de planificación, como redistribución por la dirección comercial y representación legal de la compañía.....".

La contabilización de los referido bonos a nombre de Xavier Dávalos, así registrada en la contabilidad, sin otros requisitos legales, podría tener efectos, si los hubiera, en la estructura de los estados financieros.

10.- Normas internacionales de Información Financiera.- NIIF.

La Compañía: VIAVENETTO S: A: con relación a la aplicación de las NIIF, en el año 2011 presentó a la Superintendencia de Compañías el Plan de implementación de las NIIF, que contienen el Diagnóstico Conceptual, Evaluación del impacto, Planificación de la Conversión e Impactos de desarrollo.

De conformidad con el listado de compañías que aplican NIIF a partir de enero de 2012, emitido por la Superintendencia de Compañías. La COMPAÑÍA VIA VENETTO S. A. ha preparado y presentado a la Institución de Control referida los estados financieros y anexos de conformidad en los formularios diseñados para el efecto, sin embargo no registraron resultados a consecuencia de la implementación de las NIIF por primera vez, de igual manera en sus estados financieros de la compañía no incluyen esta información.

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA

COMPANÍA: VIA VENETTO S.A.

11. En nuestra opinión, los estados financieros están razonablemente y según de lo revelado en los puntos 8 y 9 presentan razonablemente los aspectos significativos de la COMPANÍA: VIA VENETTO S.A. por el periodo fiscal cerrado al 31 de diciembre de 2013, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esas fechas y que fueron preparados por la administración de la administración de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la COMPANÍA: VIA VENETTO S.A. quien está en la responsabilidad de proporcionar los intereses de los accionistas.

Cumplimiento de obligaciones tributarias:
La Compañía Via Venetto S.A., ha presentado sus obligaciones tributarias, de las cuales se presentará el informe de cumplimiento correspondiente.

Quito, 24 de abril de 2014


Rodrigo Sánchez M.
Registro SC RVAE No 600.

COMPANIA: VIA VENETTO S. A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

ACTIVOS		1.693.437
	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE		1.472.691
DISPONIBLE	4.-	277.562
ACTIVOS FINANCIEROS		
EXIGIBLE	5.-	176.170
REALIZABLE	6.-	<u>1.018.959</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVO FIJO	7.-	367.262
NO DEPRECIABLE		
DEPRECIABLE		<u>367.262</u>
ACTIVO DIFERIDO	8.-	33.264
DEPOSITOS EN TRANSITO		<u>33.264</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPANIA: VIA VENETTO S. A.
BALANCE GENERAL
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

PASIVOS **-1,488.490**

	NOTAS	
CORRIENTE		- 1,481.226
PROVEEDORES LABORALES	9.-	- 541.541
PRESTAMOS BANCARIOS y TARG. C	10.-	- 229.096
PRESTAMOS DE TERCEROS	11.-	- 698.241
PROVEEDORES	12.-	- 6.052
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	13.-	(8.297)
NO CORRIENTE	14.-	- 7.264 - 7.264

PATRIMONIO **- 404.947 - 404.947**

	NOTAS	
CAPITAL	15.-	- 20.000
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIO	16.-	- 200.000
RESERVA LEGAL	17.-	- 10.000
OTRAS RESERVAS	18.-	- 142.500
UTILIDAD EJERCCIO 2013	19.-	- 32.447
PASIVO MAS PATRIMONIO		-1,893.437

0

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPANIA: VIA VENETTO S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

INGRESOS OPERACIONALES - 2.599.923,24
DEPARTAMENTO UOMO VENETTO

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%		2.626.141,50
Ventas	3.801.912,69	
Devolucion en ventas	<u>1.275.771,19</u>	

INGRESOS NO OPRACIONALES 73.781,74

DESCUENTO EMPLEADOS	4.013,59	52.013,59
REEMBOLSOS GASTOS RH	<u>48.000,00</u>	

INTERES GANADO	111,08	21.180,70
REEMBOLSOS GASTOS	12.000,00	
SOBRANTES DE CAJA	2,12	
VARIOS	<u>9.047,52</u>	

ACUERDOS COMERCIALES REBATE	<u>607,45</u>	<u>607,45</u>
-----------------------------	---------------	---------------

COSTOS 753.106,61

ANDES	41.861,44
BOSQUE	24.893,80
CCI	59.186,27
GRANADOS	141.072,35
SAN LUIS	69.116,41
QUICENTRO	106.484,31
RECRO	141.969,83
SOL	57.796,81
CONDADO	68.384,28
SUCRE	38.820,02
LAGUNA	<u>5.429,99</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPANIA: VIA VENETTO S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO FISCA DEL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

GASTOS		1.791.506,37
DE VENTA		796.621,17
REMUNERACIONES Y DIETAS	225.466,89	
OPERATIVOS Y LOGISTICOS	236.670,07	
ARRIENDOS Y CONCESIONES	<u>335.784,21</u>	
ADMINISTRATIVOS		994.685,20
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	100.612,66	
REMUNERACIONES Y DIETAS.	165.783,53	542.349,63
BONO XAVIER DAVALOS	<u>376.566,10</u>	
OPERATIVOS Y LOGISTICOS	310.462,27	
ARRIENDOS Y CONCESIONES	3.411,18	
CONTABLES Y TRIBUTARIOS	37.849,46	
UTILIDAD EN OPERACIONES	-	55.310,26

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad operacional	55.310,26
15% Participacion de trabajadores	- 8.296,54
Utilidad deducida la participación trabajadores	<u>47.013,72</u>
Mas: Gastos no deducibles	
Utilidad tributaria	47.013,72
Total impuesto causado	10.343,02
Anticipo determinado del ejercicio 2013	- 14.566,32
Saldo del anticipo pendiente de pago	14.566,32
Retenciones en la fuente que le realizaron	- 37.073,42
Crédito tributario de años anteriores	- 48.573,84
Credito tributario generado por ISD	- 38.999,72
Diferencia: SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑIA	110.080,66
Diferencia: UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	32.447,00

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros de esta compañía.

COMPAÑIA: VIA VENETTO S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
 (Expressed en dólares de EE UU N.A.)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS EJERCICIO	PATRIMONIO NETO
Saldo a 1 de enero 2013	20.000		10.000	142.500		33.465	205.965
Dividendos repartidos					33.465	-	33.465
Transacciones del año 2013							
Utilidades 2013						32.447	32.447
Saldo al 31 de dic. 2013	20.000	200.000	10.000	142.500	-	32.447,00	404.947

Las notas son parte integrante de los estados financieros descritos

COMPAÑIA: VIA VENETTO S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 Exprimado en dólares de EE UU de N.A.

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES 179.884
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO: PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 373.372

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 3.938.607

Ventas de bienes, prestav servicios	3.048.467
Otros cobros por actividades de operación	<u>890.140</u>

CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (3.566.134)

Proveedores, suministros de b. y s	(1.578.267)
A y por cuenta de empleados	(291.060)
Otros por actividades de operación	(1.648.714)
Dividendos pagados	(38.031)
Intereses	<u>(19.063)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO: PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) (180.110)
ACTIVIDADES DE INVERSION

Importe proveniente por la venta de propiedad, planta equipo	4.200
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(183.060)
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	<u>(1.250)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO: PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) (13.378)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Financiación por préstamos a largo plazo	247.284
(Decremento) Préstamos accionistas	<u>(260.662)</u>

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO
Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo
y equivalentes de efectivo

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	179.884
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al principio del periodo	97.668
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>277.552</u>

(Continúa en la siguiente página...)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA: VIA VENETTO S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de EE UU de N.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA
Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES
E IMPUESTO A LA RENTA} 55.310

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAL AL EFECTIVO 123.476

ACTIVIDADES QUE NE REPRESENTAN EGRESOS DE EFECTIVO

Depreciaciones y amortizaciones 100.613
Ajustes por gasto por impuesto a la renta 14.506
Ajustes por gasto por participación de trabajadores 8.297

CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO 194.586

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar Clientes 761
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar 63.291
(Incremento) disminución en inventarios (133.210)
(Incremento) disminución en otros activos 93.519
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales (62.214)
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar 203.439

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 373.372

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA: VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

1.- CONSTITUCION

La compañía VIAVENETTO S. A. fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador en la Notaría Décima Suplente mediante escritura pública el 5 de mayo de 2010, bajo la condición de Sociedad Anónima,

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, fecha de terminación 5 de mayo de 2010, pudiendo anticiparse su terminación.

Su principal actividad económica es " ...La industria textil, desde hilatura, tejeduría, confección, hasta la comercialización,.... de textiles confeccionados y productos terminados, etc...."

" de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio será el Distrito Metropolitano de Quito...podrá constituir sucursales, en otras ciudades de Ecuador y del extranjero."

El capital pagado es de USD 10.000, mediante 10.000 acciones indivisibles, ordinarias y nominativas de USD 1 c/u, numeradas del 0001 al 10000

El capital autorizado es de UDS 20.000, mediante acciones autorizadas por el Gerente General...

..... el propietario es la persona que aparezca en el libro de acciones y accionistas,..."

La Junta General de Accionistas es el organismo de gobierno de la Compañía, su Administración está presidida por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial lo está en la persona del Gerente General.

Tanto el Gerente General como el Presidente de la Compañía son nombrados, el 28 de mayo de 2010, por la Junta General de accionistas por un periodo de cinco años.

2.- ENFOQUE ECONOMICO

El Gobierno de Ecuador decreta en enero de 2000 "La dolarización" mediante la cual el Ecuador adoptó como moneda funcional el dólar de Estados Unidos de Norte América; la misma se mantiene: la tasa de inflación en el año 2013 se ubica alrededor del 4%; la balanza comercial presenta saldo negativo, la variación del precio de petróleo; entre otros eventos pudieron haber influido en la actividad productiva del país así mismo afectar en los resultados de los Estados Financieros de la Compañía

Hasta la fecha de emisión del Informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por el Congreso de Estados Unidos en el año 1993.

Igualmente, hasta esta misma fecha Ecuador mantiene renovado el (ATPDA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros a saber: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013, Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2013; han sido preparados bajo la responsabilidad de la administración de la Compañía en base a sus registros contables y en aplicación de las Normas Internacionales De Información Financiera,

En Ecuador a partir del año 2009 rigen las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". En el caso de la Compañía VIAVENETTO S. A. rigen a partir del año 2011 (Periodo de transición) en atención a lo cual la Compañía " ...no procedió el año

COMPAÑIA: VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

2011 a presentar a la Superintendencia de Compañías el Plan de Implementación de las Normas NIIF. El mismo que debía contener el Diagnóstico Conceptual, Evaluación del Impacto, Planificación de Conversión e Impacto de Desarrollo, de igual manera.

Así mismo no ha registrado en Contabilidad ningún ajuste de las cuentas que producirían los resultados de la implementación por primera vez de las Normas internacionales de Información Financiera.

Principios de Contabilidad

Política laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura industrial y comercial, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo. Así también contratan personal de ocupación temporal.

Provisión para Beneficios Sociales:

La compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, jubilación Patronal entre otras.

Impuestos Fiscales:

Impuesto a la Renta de la Compañía:

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa reducida del 22%. La Ley de Régimen Tributario Interno considera entre otras deducciones para la determinación de la base imponible el 15% como participación de las utilidades para los trabajadores.

Agente de Retención:

La compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta y al valor agregado sobre los pagos por compra de bienes y servicios.

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de los productos elaborados e importados por la compañía.

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose, además, en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo dispongan.

Propiedad planta y equipo: NIC 16.

Activos destinados para uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea mayor a cinco años. La política monetaria, debe ser garantizada mediante la evaluación de un monto razonable para su adquisición de activos sea en grupo o conjunto observando su utilización e importancia.

Se contabilizan al costo de adquisición menos descuentos más otros costos, de diferente naturaleza de acuerdo a la de los activos, necesarios para que los activos sean considerados útiles.

Los componentes de Propiedad, Planta y Equipo, posterior al reconocimiento inicial, se registran al costo menos depreciación acumulada y al importe por deterioro de valor si fuera producido.

Los gastos corrientes por reparaciones, mantenimiento, etc. Se imputan a resultados del mismo periodo. Cuando un elemento significativo requiere ser reemplazado, debe ser dado de baja tomando en cuenta sus efectos en resultados y el reemplazado se reconoce como nuevo activo.

COMPAÑÍA: VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que la determina, estos no son definitivos, es una guía de un promedio normal y razonable de su utilización, por lo expuesto deben ser revisados al final de cada período del cual se informa, cualquier cambio debe reconocerse como estimación contable.

Método de Depreciación de vida útil y valor residual
Vidas útiles de los grupos significativos de Propiedad planta y Equipo:

Activos Fijos:	Vida Útil (años)	
Terrenos		0 %
Inmuebles	30	5 %
Equipo de oficina; Muebles y Enseres	10	10 %
Vehículos	5	20 %
Sistemas de cómputo	3	35 %
Maquinaria	15	

Inventarios.-

Los inventarios de la Compañía se encuentran valorados al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). El importe obtenido así, representa el precio de venta estimado menos los costos de terminación y los otros necesarios para su venta. Los inventarios en tránsito se valoran de acuerdo a los costos que se efectúan hasta la liquidación y nacionalización de los mismos y son revelados en su estado de situación financiera. NIC 2.2

Los rubros de los inventarios se encuentran costeados de acuerdo al costo promedio ponderado de adquisición

El costo de venta es igual al costo de reposición de inventarios al momento de la venta.

Los inventarios podrían incluir provisiones frente a estimaciones de pérdida por desperdicio, determinada en función de estudios sobre desperdicios reales en la utilización, en la producción o la venta registradas en resultados del ejercicio anterior.

Pagos anticipados.-

Durante el año contabilizan bajo este rubro: las retenciones en la fuente y anticipos de impuestos a la renta, son superiores al impuesto a la renta causado lo cual arroja diferencia que se constituye en crédito fiscal, a favor de la Compañía por el periodo fiscal 2013.

Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.-

En nuestra opinión, de acuerdo con el informe, y cumpliendo con las obligaciones legales vigentes La Compañía " VIAVENETTO S. A. ha presentado ante el SRI sus obligaciones tributarias en su condición de agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se emitirá el correspondiente informe.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudiesen tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

VIAVENETTO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

ACTIVO		1.893.437
ACTIVO CORRIENTE		1.472.891
4.- DISPONIBLE		277.552
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores de inmediata disponibilidad		
CAJA GENERAL		6.085
CAJAS CHICAS		1.370
ADMINISTRATIVO	500	
LEGAL	100	
OFIC. ANDES	50	
OFIC. SOL	500	
UOMO:	220	
ANDES	20	
BOSQUE	20	
CCI	20	
GRANADOS	20	
SAN LUIS	20	
QUICENTRO	20	
RECREEO	20	
SOL	20	
CONDADO	20	
SUCRE	20	
LAGUNA	20	
BANCOS		270.118
GUAYAQUIL CTA CTE 29202770	5.291	
PICHINCHA CTA CTE 3489491204	182.913	
PRODUBANCO CTA CTE 2005166000	89.830	
PACIFICO CTA CTE 7331673	22.384	
5.- EXIGIBLE		176.170
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores de recuperación a muy corto plazo Clientes, relacionados y no relacionados locales		
		9.321
VISA ELECTRON	1	
MERCADERIAS DEL EXTERIOR.- EARRING PLAZA	380	
PRESTAMOS EMPLEADOS	1.409	

VIAVENETTO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

DESCUENTOS EMPLEADOS	256	
CUENTAS POR COBRAR.- VARIOS	101	
CUENTAS POR COBRAR.- STEPHANSTETIQUE S.A	5.000	
CUENTAS POR COBRAR.- CUOTAS EXTRAORDINA	163	
GANTANTIAS.-		
PATRICIO ABDO.- BOSQUE	1.200	
LILIAN ROMERO.- AME	360	
ACTIVOS PAGADOS ANTICIPADOS	470	
ANTICIPO A PROVEEDORES		44.133
El rubro se detalla en las siguientes cuentas:		
Anticipos otorgados en su mayoría a proveedores del exterior para despacho de mercadería destinada a la comercialización.		
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		42.795
10-Sep-2013.- TRANS PACIFIC	14.175	
Confeccion de zapatos		
25-Oct-2013.- STATEMENT CLOTHIN	28.620	
Elaboración de trajes		
PROVEEDORES LOCALES		1.338
PAGOS ANTICIPADOS.- TRIBUTOS POR LIQUIDAR		122.717
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PA	24.433	
Saldos de impuesto a la salida de divisas que pueden constituir crédito tributario o gasto para la Compañía..		
CREDITO TRIBUTARIO IVA (ACUMULADO)	12.636	
Credito tributario de IVA por adquisiciones locales e importaciones, y crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA que le efectuaron a la compañía.		
Esta cuenta contable acumula los referidos créditos tributarios y se liquidan mensualmente en la declaración de IVA, el valor señalado corresponde a la declaración sustitutiva de diciembre de 2013. 12636,04		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PA	86.647	
Credito tributario de impuesto a la Renta,		
Cuenta contable que acumula los créditos tributarios y se liquidan al cierre del año cuyo resultado es a favor de la Compañía.		

VIAVENETTO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

6.- REALIZABLE

1.019.168

La Compañía mantiene el SISTEMA CONTABLE POSCYE que abastece a todos los puntos de venta que al momento de facturar en forma automática el referido sistema genera el asiento contable de venta y el de costo de venta contra el correspondiente rubro del inventario.

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Existencias físicas destinadas a transformación y comercialización

INVENTARIO DE MERCADERIAS. (UOMO)

1.019.168

ANDES	77.656	847.432
BOSQUE	59.043	
CCI	112.845	
GRANADOS	36.600	
SAN LUIS	103.992	
QUICENTRO	150.882	
RECREO	54.745	
SOL	101.883	
CONDADO	118.318	
SUCRE	90.199	
LAGUNA	41.487	
BODEGA MATRIZ		71.540
MATERIALES		198

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

387.262

La compañía no tiene mayormente adquisición de activos fijos a no ser que se requieran ya sea por desgaste u obsolescencia de alguno existente. La clasificación que la compañía prepara para el grupo de: propiedad, planta, equipo, es igual a las cuentas que dispone la Superintendencia de Compañías y el SRI.

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Depreciables:	Valor historico	Depreciac	Sal. Valor Hist.
	1.089.172	(671.910)	387.262
Muebles y enseres		Valor	
Maquinaria y equipo	412.207	(356.788)	55.421
Adec e instal	212.581	(180.288)	32.293
Edificios	363.756	(124.838)	238.917
Vehiculos	52.444	(30.000)	22.444
	18.185	-	18.185
	1.089.172	(671.910)	387.262

VIAVENETTO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

8.- ACTIVO DIFERIDO 33.284

DEPOSITO EN TRANSITO 33.284 33.284

De carácter transitorio por efectos de conciliación bancaria, esta cuenta aparece para registrar los pagos con tarjetas de crédito pendientes, que por lo general son los últimos días del mes y en los pagos diferidos máximo hasta quince días se los acredita, esta cuenta contable se alimenta y depura en forma mensual

PASIVO MAS PATRIMONIO 1.893.437

PASIVOS 1.488.490

9.- PROVEEDORES LABORALES 541.541

Se distribuye en las siguientes cuentas

REMUNERACIONES Y DIETAS 27.821

COMPONENTE FIJO 19.743

Incluye los pagos por sueldos, beneficios sociales y demás remuneraciones al personal administrativo y de ventas.

COMPONENTE VARIABLE 8.078

Incluye un programa de incentivos por cumplimiento de metas y objetivos al personal, el incentivo no es fijo ni constante.

BENEFICIOS SOCIALES (107)

FONDOS DE RESERVA (107)

OBLIGACIONES PATRONALES IESS 3.406

APORTE INDIVIDUAL 9.35% 1.529

APORTE PATRONAL 12.5% 1.199

PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS 739

NOMBRAMIENTOS 510.361

BONOS POR PAGAR - XAVIER DAVALOS.

Saldo a 31 de diciembre de 2012 333.795

Bono acreditado con debito a gastos 2013 376.588

Transferencia a Aportes Futura Capitaliz (200.000)

El año 2013, se acredita a la cuenta de Xavier Dávalos un bono por USD 376.588, mediante acta de junta de accionistas (como único soporte contable) " ... por la representación legal de la Compañía....." transacción corregida en relación con el asiento original.

Transacción que adolece de soportes contables y legales, para su contabilización.

VIAVENETTO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

10.- **PRESTAMOS BANCARIOS**

Los prestamos bancarios se mantienen en su totalidad al corto plazo (12 meses).
 Detalle de los saldos de los movimientos de crédito, con las instituciones bancarias y financieras

CORTO PLAZO, DETALLE DE OPERACIONES		226.850
PRESTAMOS BANCARIOS		
BANCO DE GUAYAQUIL	53.848	
PRODUBANCO	50.000	
DINERS CLUB DEL E.	73.002	
BANCO PICHINCHA	50.000	
	<hr/>	
TARJETAS DE CREDITO		2.246
MASTER CARD BANCO PACIFICO	825	
MASTER CARD PACIFICARD VV	1.421	
	<hr/>	

11.- **PRESTAMOS DE TERCEROS**

Prestamos efectuados durante algunos años por el mayor accionista de la Compañía, destinados a financiamiento.

STEPHANSTETIQUE	395.000	
MASTERCARD B. PICHINCHA X. D	1.241	
XAVIER DAVALOS (VARIOS)	300.000	
	<hr/>	

12.- **PROVEEDORES**

PROVEEDORES INMOBILIARIOS		(616)
Saldo de valores +/-, de proveedores inmobiliarios de la Compañía		
CENTRO COMERCIAL EL CONDADO	101	
PATRICIA ABDO SARRAS	(730)	
CORPORACION QUIPORT S. A.	19	
	<hr/>	

PROVEEDORES VARIOS		1.099
Saldo de valores de varios proveedores de la Compañía		
ALMACEN EL FOCO	363	
SERVIENTREGA ECUADOR S. A.	55	
MARCO SANCHEZ	15	
CARRERA LEGISAMO	392	
TELECHECK SERVICE	208	
IZQUIERDO MARCELA	19	
ACLIMATIC CIA. LTDA	47	
	<hr/>	

VIAVENETTO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

	PROVEEDORES ESTATALES	5.668	
	TRIBUTOS POR LIQUIDAR		
	SRI POR PAGAR	<u>5.568</u>	
13.-	PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR 2013	8.297	
	UTILIDAD DEL AÑO 2013	55.310	
	NO CORRIENTE	<u>7.284</u>	
14.-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
	En conciliación bancario no se toma el valor de cheques girados y no cobrados, se contabiliza en esta cuenta.- (procedimiento no tan regular)		
	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	2.947	
	PROVISIONES VARIAS	<u>4.317</u>	
	PATRIMONIO		424.947

15.- **CAPITAL SOCIAL** **20.000**
 El capital suscrito de USD. 20.000, el capital pagado es USD 10,000 y se distribuye a los socios:
 Las acciones tiene como valor USD 1 por cada acción.
 Su numeración se inicia con 00001 al 20000

ACCIONISTAS	IDENTIFICACION	ACCIONES	CAPITAL
Dávalos Carrasco Mayra E.	1708680852	1	1
Dávalos Carrasco Xavier F	1708438095	9.999	9.999

TOTAL CAPITAL PAGADO	10.000
-----------------------------	---------------

16.- **APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION** **200.000**
 Socios aportantes
 Dávalos Carrasco Xavier F
 Aporte. Transferencia de la Cuenta Bonos por Pagar
 Xavier Dávalos **200.000**

La cuenta APORTES FUTURA CAPITALIZACION, socio XAVIER DAVALOS, se constituye por una transferencia de la cuenta BONOS POR PAGAR XAVIER DAVALOS, esta última cuenta se incrementa al saldo del 31 de diciembre de 2012, mediante bonos: (USD 3000 contabilizados y pagados cada mes), y, un bono anual de USD 376,568,10 con débito a cuenta de Gastos Remuneraciones y dietas. Cuenta relacionada con la nota No 9 (nombramiento) del Informe de auditoría.

VIAVENETTO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

Expresado en dolares de E.U. de N.A.

	Informe de auditoria.	
17.-	RESEVA LEGAL	10.000
	La Reserva legal del año 2013 en relación con el capital social es de 50 %	
	La reserva Legal puede provisionarse anualmente al 10% del capital hasta alcanzar el 50% del capital social pagado; la reserva así constituida con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo puede ser capitalizada o utilizada para absover pérdidas.	
18.-	OTRAS RESERVAS DE CAPITAL	142.500
	CUENTA OTRAS RESERVAS DE CAPITAL,	
	Socio Xavier Dévalos	142.500
	Saldo 31 de diciembre de 2012	
	Resultados	
19.-	UTILIDAD DEL AÑO 2013	32.447
	Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2013 antes de la participación para trabajadores y el impuesto causado a la renta.	
