

COMPAÑÍA: VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
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 2060, 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 en enero de 2000 decreta "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 2014 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 en consecuencia 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 2014; Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, y el Estado de Flujos de Efectivo por el periodo 1 de enero y 31 de diciembre de 2014; 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

COMPAÑÍA: VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
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 Impactos 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 comercial, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo. Ley de Seguridad Social.

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 impuesto a la renta y de valor agregado sobre los pagos y créditos por las compras e importaciones de bienes y servicios

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de los productos 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.

Propiedad planta y equipo: NIC 16.

Activos destinados para uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea considerada de acuerdo a su naturaleza física, La política monetaria, debe ser garantizada mediante la evaluación de un monto razonable para la 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 el 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 2014
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 lo 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 periodo 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 Util (años)	
Terrenos		0 %
Inmuebles	30	5 %
Equipo de oficina; Muebles y Enseres	10	10 %
Vehículos	5	20 %
Sistemas de cómputo	3	33 %
Maquinaria	10	10 %

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 2014.

Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.-

De conformidad con las disposiciones 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 2014, se emitirá el informe correspondiente por separado.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2014 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, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

COMPAÑIA VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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

ACTIVO **2.585.185**

ACTIVO CORRIENTE

4.- CAJA Y EQUIVALENTES **284.497**

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:
Valores de inmediata disponibilidad

CAJA		10.103
CAJA GENERAL	8.693	
CAJAS CHICAS	1.410	

BANCOS		274.395
GUAYAQUIL CTA CTE 29202770	17.301	
PICHINCHA CTA CTE 3469491204	167.674	
PRODUBANCO CTA CTE 2005166000	43.239	
PACIFICO CTA CTE 7331673	46.180	

5.- ACTIVOS FINANCIEROS **121.076**

- 121.076

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:
Valores de recuperación a corto plazo
Clientes, relacionados y no relacionados locales

MERCADERIAS DEL EXTERIOR.- EARRING PLAZA INC		234
PRESTAMOS EMPLEADOS	1.718	1.868
DESCUENTOS EMPLEADOS	150	
CUENTAS POR COBRAR.- PROVEEDORES		12.372
ANTICIPOS	890	
SEPHANTESTIQUE	5.000	
ARRENDADORES	204	
GARANTIAS		
LILIAN ROMERO.- BODAME	360	
ADMINISTRADORA DEL PACIFICO	5.918	

TRIBUTOS POR LIQUIDAR		106.602
RETENCION DE RENTA AÑO 2014	59.947	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA 2014	46.655	

6.- INVENTARIOS **1.676.666**

La Compañía mantiene el SISTEMA CONTABLE POSCYE que abastece a todos

COMPAÑIA VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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

los puntos de venta, 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 comercialización

INVENTARIO DE MERCADERIAS. (UOMO)		1.106.378
ANDES	72.209	
BOSQUE	86.235	
CCI	104.171	
GRANADOS	59.996	
SAN LUIS	108.311	
QUICENTRO	139.862	
RECREO	96.594	
SOL	94.087	
CONDADO	96.703	
SUCRE	61.333	
LAGUNA	83.026	
RIOBAMBA	51.060	
CITY	52.790	

BODEGA MATRIZ	570.288
----------------------	----------------

7.- PAGOS ANTICIPADOS	778
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	778

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	344.482
---------------------------------------	----------------

Activos destinados para uso de la administración, comercialización y distribución, su vida útil será considerada de acuerdo a su naturaleza.

La depreciación efectuada se registra según porcentajes de depreciación establecidos. el procedimiento puede ser modificado de acuerdo a la realidad de las actividades.

En el año 2014, la compañía efectua inversion en activos fijos por \$ 226,133, que se de talla a continuación:

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

	2013	2013	2014	2014	2014
Depreciables:	Valor historico	Depreciac	Valor historico	Depreciac	Sal. Valor Hist.
	1.059.172	(671.910,01)	1.285.306	(940.823)	344.482
				Valor	
Muebles y enseres	412.206,69	(356.786,05)	492.784	(397.124)	95.660
Maquinaria y equipo	212.580,56	(160.284,67)	252.073	(203.680)	48.393
Adec e instal	363.756,22	(124.839,29)	469.820	(310.020)	159.801

COMPAÑIA VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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

Edificios	52.444,27	(30.000,00)	52.444	(30.000)	22.444
Vehículos	18.184,70	-	18.185	-	18.185
	1.059.172	(671.910)	1.285.306	(940.823)	344.482

INCREMENTOS DE VALOR H. Y DEP. ACUMUL.	226.133	(268.913)
---	----------------	------------------

9.- ACTIVO DIFERIDO	116.722
----------------------------	----------------

Valores sujetos a amortización futura en concordancia con el plazo de arrendamiento.

CONCESIONES	116.722
MALL DEL SOL	29.625
CCI	33.260
LAGUNA MALL	27.843
FIDEICOMISO CITY MALL	10.546
VILLAGE PLAZA	8.381
MAL DEL SUR	7.067

10.- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	40.963
---------------------------------------	---------------

DEPOSITO EN TRANSITO	40.963
----------------------	--------

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	2.585.185
------------------------------	------------------

PASIVOS	2.178.200
----------------	------------------

11.- PROVEEDORES LABORALES	548.298
-----------------------------------	----------------

Se distribuye en las siguientes cuentas

REMUNERACIONES Y DIETAS	41.089
--------------------------------	---------------

COMPONENTE FIJO	24.724
-----------------	--------

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

COMPONENTE VARIABLE	16.366
---------------------	--------

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

BENEFICIOS SOCIALES	(62)
----------------------------	-------------

COMPAÑIA VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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

FONDOS DE RESERVA	(62)
-------------------	------

OBLIGACIONES PATRONALES IESS	3.671
APORTE INDIVIDUAL 9.35%	1.902
APORTE PATRONAL 12.5%	1.138
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	631

NOMBRAMIENTOS	503.600
BONOS POR PAGAR .- XAVIER DAVALOS.	503.600
Saldo a 31 de diciembre de 2012	333.795
Bono acreditado con debito a gastos 2013	376.566
Transferencia a Aportes Futura Capitaliz	(200.000)
Pagos efectuados en año 2014	(6.761)

El año 2013, se acreditó a la cuenta de Xavier Dávalos un bono por USD 376,566, mediante acta de junta de accionistas (como único soporte contable) " .. por la representación legal de la Compañía....." transacción corregida en relacion con el asiento original. Transacción que adolece de soportes contables y legales, para su contabilización.

12.- PRESTAMOS BANCARIOS 26.076

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 financieras.

CORTO PLAZO, DETALLE DE OPERACIONES	22.701
DINERS CLUB DEL E.	22.701

TARJETAS DE CREDITO	3.375
AMEX W	310
MASTERCARD B. PACIFICO	118
MASTERCARD PACIFICAR V. V.	2.947

13.- PRESTAMOS DE TERCEROS 1.406.724

Prestamos efectuados por los proveedores stephantestique y Xavier Davalos, el mayor accionista de la Compañía, destinados a financiamiento.
 El accionista Xavier Davalos percibe USD 796,724, por "SERVICIOS PRESTADOS" que se acredita a la cuenta "PRESTAMOS DE TERCEROS" y se debita a gastos.- Esta transacción tiene como unico respaldo contable el " DIARIO CONTABLE ". Esta transaccion se revela también en el INFORME DE AUDITORIA, Numero 8.

STEPHANSTETIQUE	360.000
XD PRESTAMOS	250.000
XAVIER DAVALOS SERVICIOS PRESTADOS	796.724

14.- PROVEEDORES 82.707

PROVEEDORES INMOBILIARIOS	3.780
----------------------------------	--------------

Saldo de valores: proveedores inmobiliarios de la Compañía

COMPAÑIA VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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

DK MANAGEMENT SERV. S. A.	129
CENTRO COMERCIAL EL CONDADO	98
INMOBUSSINES S. A.	206
FIDEICOMISO CITY	3.348

PROVEEDORES MERCADERIAS	57.522
MANUFACTURAS ANDREU S. A.	57.472
XTREME STYLZ	50

PROVEEDORES VARIOS	21.405
Saldo de valores de varios proveedores de la Compañía	
MARCO SANCHEZ	322
CARRERA LEGISAMO	392
VARIOS	16.036
TELECHECK SERVICE	294
ACLIMATIC CIA. LTDA	4.249
VACA VITERI	112

15.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES	10.177
UTILIDAD 2014	67.848
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	10.177

16.- PROVEEDORES ESTATALES	77.313
TRIBUTOS POR LIQUIDAR	
SRI POR PAGAR	77.313

17.- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26.905
En conciliación bancaria no se toma el valor de cheques girados y no cobrados, valor que se contabiliza en esta cuenta.- (procedimiento no tan regular)	

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	3.952
PROVISIONES VARIAS	22.953

PATRIMONIO **406.985**

18.- 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.	1708680952	2	2
Dávalos Carrasco Xavier F	1709438095	19.998	19.998

COMPAÑIA VIAVENETTO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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

TOTAL CAPITAL	20.000
----------------------	---------------

19.-	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	200.000
-------------	---	----------------

Socios aportantes	
Davalos Carrasco Xavier F	200.000
Aporte. Transferencia de la Cuenta Bonos por Pagar	

La cuenta APORTES FUTURA CAPITALIZACION, socio XAVIER DAVALOS, se contituye 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 376,566,10 con debito a cuenta de Gastos Remuneraciones y dietas. Cuenta relacionada con la nota No 9 (nombramiento) del Informe de auditoría.

20.-	RESEVA LEGAL	10.000
-------------	---------------------	---------------

La Reserva legal del año 2014 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 reseva así constituida con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo puede ser capitalizada o utilizada para absover pérdidas.

21.-	OTRAS RESERVAS DE CAPITAL	142.500
-------------	----------------------------------	----------------

CUENTA OTRAS RESERVAS DE CAPITAL,	
<i>Activos de la Compañía "VIA MODA" que por su liquidacion fueron absorbidos por la compañía " VIA VENETTO "</i>	
Socio Xavier Dávalos	142.500
Saldo 31 de diciembre de 2014	

Resultados

22.-	UTILIDAD DEL AÑO 2014	34.484,66
-------------	------------------------------	------------------

Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2014 despues de la participación para trabajadores y el impuesto causado a la renta.