

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP 68471

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Inventarios	11
2.3. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.4. Impuestos corrientes y diferidos	11
2.5. Beneficios a los Empleados	12
2.6. Capital Social	12
2.7 Reconocimiento de Ingresos	12
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	12
4. Costos de Ventas	12
5. Participación Trabajadores	13
6. Gasto Impuesto a la Renta	13
7.- Efectivo o equivalente de efectivo	14
8.- Inventarios	14
9.- Activo por impuesto corriente	14
10.- Cuentas y documentos por pagar	14
11. Otras Obligaciones Corrientes	15
12. Capital Social	15
13. Reserva Legal	16
14. Hechos Posteriores	16

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

VENTASFORTE S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	500.00	982.72	-498.72
INVENTARIOS	9			
Productos terminados		13.123.01	3.113.50	10.009,51
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	11			
Crédito Tributario (IVA)		-	-	-
Crédito Tributario (IR)		1.901.03	9.46	1.891.57
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		15.524.04	4.121.68	11.402.36
ACTIVO NO CORRIENTE				
TOTAL DE ACTIVOS		15.524.68	4.121,68	11.402,36

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de
VENTASFORTE S.A.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

VENTASFORTE S.A				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14			
Proveedores Nacionales		12.905,15	4.961,17	7.943,98
TRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16			
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		651,91	-	651,91
Por Beneficios de Ley a Empleados		123,81	-	123,81
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		500,19	-	500,19
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		14.181,06	4.961,17	9.219,89
TOTAL DE PASIVOS		14.181,06	4.961,17	9.219,89
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	19			
Capital Suscrito		1.000,00	1.000,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Reserva Legal		4,61	4,61	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Acumulados años anteriores		-1.844,10	41,51	-1.885,61
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez		-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Netal del Periodo		2.182,47	-1.885,61	4.068,08
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		1.342,98	839,49	2.182,47
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		15.524,04	4.121,68	11.402,36

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de
VENTASFORTE S.A.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

VENTASFORTE S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULT

Al 31 de Diciembre del 2012

INGRE

NOTAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES	3	201.181,40
-----------------	---	------------

Ventas Brutas de Bienes		201.181,40
-------------------------	--	------------

COSTO DE VENTAS	4	188.824,04
-----------------	---	------------

Costo de Ventas de Productos Vendidos		188.824,04
---------------------------------------	--	------------

GANANCIA BRUTA EN VENTAS		12.357,36
---------------------------------	--	------------------

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	9.022,79	9.022,79
------------------------	----------	----------

UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		3.334,57
---------------------------------	--	----------

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		500,19
----------------------------------	--	--------

UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		2.834,38
------------------------------------	--	----------

IMPUESTO A LA RENTA 23%		651,91
-------------------------	--	--------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2.182,47
------------------------------------	--	-----------------

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de
VENTASFORTE S.A.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VENTASFORTE S.A									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
Al 31 de Diciembre del 2012									
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTA	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUM			RESULT	TOTAL
			RESER	OTRA	GANAN	PERDID	ADOPT	D E L E J E	
			LEGAL	RESER	ACUMU	ACUMU	NI F I E	GANANCIA	PATRIM
								NETA	
								PERIO	
SALDO AL 01-ENE-2011		1.000	4.61	-	41.51	-	0.0	-1.885.61	-839.493
Utilidades Distribuidas								-	
Transferencias de Resultados					-1.885.61			1.885.61	
Otros Cambios									
Ganancia Neta del Período								2.182.47	2.182.47
SALDO AL 31-DIC-2012	1	1.000	4.61	0	-1.844.10	0	0	2.182.47	1.342.98

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de VENTASFORTE S.A

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

VENTASFORTE S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre 2.012
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	201.181,40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-190.889,57
Pagos a y por cuenta de los empleados Otros	123,81
pagos por actividades de operación	-9.022,79
Impuestos a las ganancias pagados	-1.891,57
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-498,72
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
	-0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-498,72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	998,72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	500,00

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de
VENTASFORTE S.A

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

VENTASFORTE S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica ventas al por mayor y menor de productos químicos; fue constituida en Julio de 2010

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de VENTASFORTE S.A.; al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 25 del mes de Marzo del 2013.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía VENTASFORTE S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía VENTASFORTE S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

2. Resumen de las principales políticas contables

Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. 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 método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.3. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.4. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

2.5. Beneficios a los empleados

Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

2.6. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad organiza y direcciona todo tipo de eventos en efectivo

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

		2012	2011
Ventas por servicios Locales	12%	201.181.40	5.780,00

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas por servicios, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Compras de bienes no prod. X Cia	198.833.55	3.145.29
+Inventario Inicial de productos terminados	3.113.50	0
-Inventario Final de Prod. Terminados	-13.123.01	-3.113.50
Total costo de ventas	188.824.04	31.79

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable	3.334,57	0
15% Participación Utilidades	500,19	0

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta,

Un detalle del 24% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
Base Impuesto a la Renta (2012-23% / 2011 - 24%)	2.834.38	0
Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)	651.91	0

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Efectivo y equivalente al efectivo	500,00	998,72

8. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es El siguiente :

	2012	2011
Productos Terminados	13.123.01	3.113.50

9. Activos por Impuestos Corrientes

Detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Credito Tributario Impuesto a la Renta	1.901.03	9.46

10. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 días.

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

Detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Proveedores Locales	12.905,15	4.961,17

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Impuesto a la Renta por Pagar	651,91	0
Participación Trabajadores	500,19	0
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	1.152.10	0

12. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de mil (1.000) acciones ordinarias y ~~nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.~~

VENTASFORTE S.A.

Cdla. La Atarazana Mz Q1 Solar 15

RUC 0992677260001

EXP

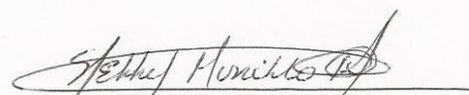
13. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 25 de Abril del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


Ing. Elías Larrea E.
Gerente General


Ing. Nelly Murillo M.
Contadora
Reg. 0.13601