

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

VENZIPOINT S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE:

Estados de situación financiera
Estados de resultados y otros resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

VENZIPOINT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes	1,990.84	1,990.84
Inversiones a corto plazo	-	-
Deudores comerciales	-	-
Otras cuentas por cobrar	1,582.01	1,582.01
Préstamos a no relacionadas	1,027.98	1,027.98
Impuesto al valor agregado - compras	554.03	554.03
Deudores varios	-	-
Activos por impuestos corrientes	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>3,572.85</u>	<u>3,572.85</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Activos fijos	-	-
Activos intangibles	-	-
Activos por Impuestos diferidos	-	-
TOTAL ACTIVOS	<u><u>3,572.85</u></u>	<u><u>3,572.85</u></u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Obligaciones laborales	-	-
Ingresos diferidos	-	-
Otros pasivos corrientes	556.04	556.04
TOTAL PASIVO	<u>556.04</u>	<u>556.04</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas con partes relacionadas a largo plazo	-	-
Beneficios laborales largo plazo	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL PASIVOS	<u>556.04</u>	<u>556.04</u>
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)	-42,331.09	-35,606.18
Capital social	800.00	800.00
Reservas	-	-
Otros resultados integrales	-	-
Resultados acumulados	-36,406.18	-18,517.80
Resultados del año	-6,724.91	-17,888.38
Participación no controladora	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>-41,775.05</u></u>	<u><u>-35,050.14</u></u>



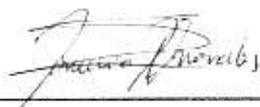
Representante legal



Contador general

VENZIPOINT S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos ordinarios	-	-
Costos operativos	-3,374.00	-7,304.35
Utilidad bruta	-3,374.00	-7,304.35
Gastos de venta	-2,534.59	-8,954.46
Gastos Administrativos	-816.32	-20,147.37
Utilidad operativa	-6,724.91	-36,406.18
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias	-6,724.91	-36,406.18
Participación laboral	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Utilidad (Pérdida) Neta	-6,724.91	-36,406.18
Utilidad (Pérdida) neta integral total	-6,724.91	-36,406.18



Representante legal



Contador general

VENZIPOINT S.A.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Capital asignado	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumuladas	Adopción de NIF por primera vez	Resultados del año	Total patrimonio neto
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2012	800.00	-	-	(18,517.80)	-	(17,888.38)	(35,606.18)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
Dividendos				(17,888.38)		17,888.38	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800.00	-	-	(36,406.18)	-	-	(35,606.18)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(6,724.91)	(6,724.91)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800.00	-	-	(36,406.18)	-	(6,724.91)	(42,331.09)


 Representante legal


 Contador general

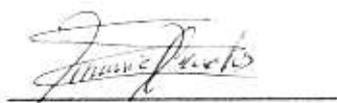
VENZIPORT S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo procedente de clientes	-	-
Efectivo pagado a proveedores	(4,190.32)	(32,439.67)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	(2,534.59)	(5,193.28)
Efectivo provisto de (pagado a) partes vinculadas, neto	-	-
Efectivo recibido por dividendos	-	-
Efectivo pagado por intereses	-	-
Efectivo pagado por impuesto a la renta	-	-
Efectivo provisto (pagado) por otros ingresos y egresos	6,724.91	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	-	(37,632.95)
Efectivo utilizado para la compra de activos fijos	-	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	<hr/>	<hr/>
	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Efectivo utilizado para el pago de obligaciones financieras cp	-	-
Efectivo procedente de emisiones de obligaciones cp	-	-
Efectivo recibido por incrementos de capital social	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	37,632.95
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de	<hr/>	<hr/>
Flujos de efectivo netos del año	-	37,632.95
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,990.84	1,990.84
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>1,990.84</u>	<u>1,990.84</u>



Representante legal



Contador general

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 24 de noviembre de 2010 con el objetivo de dedicarse a la Venta al por mayor y menor de Vehículos Automotores en General.

1.2 Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal, Av. Coruña y Av. Orellana, ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de VENZIPOINT S.A. constituyen los primeros estados financieros preparados por la Compañía, los cuales han sido elaborados de acuerdo con la versión de NIIF para PYMES, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

VENZIPOINT S.A. se considera una empresa **NO EN MARCHA** debido a que aun no ha podido realizar ninguna actividad económica por la restricción en los cupos de venta de automóviles decretado por el gobierno nacional. La compañía ha generando únicamente gastos por mantenimiento de sus oficinas.

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Tomando en consideración lo expuesto en el párrafo anterior no hay rubros significativos para la aplicación de NIIF'S.

2.2 Cambios en las políticas contables

a) Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No hay NIIF o CINIIF que sean aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que tengan un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las mejoras y enmiendas a las NIIF para PYMES y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el periodo contable de su aplicación inicial.

2.3 Cumplimiento con las NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.5 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Activos financieros

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

a) Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

b) Clasificación de activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar que se clasifican en activos corrientes.

c) Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento con plazos inferiores a 90 días.
- (ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la prestación de servicios de hospedaje, alimentación y afines prestados en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días.

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

(iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente cuentas por cobrar a empleados y otras cuentas por cobrar.

d) Medición posterior:

Después del reconocimiento inicial, estos activos se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

e) Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro. El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas.

Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

f) Baja en cuentas de activos financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

2.7 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

b) Pasivos financieros identificados

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Los pasivos financieros incluyen:

- (i) Obligaciones financieras: Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos fueron obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano
- (ii) Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días.
- (iii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos a partes relacionadas y otras cuentas por pagar menores

c) Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

d) Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

e) Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

<u>Composicion de Saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja, Bancos	1,990.84	1,990.84
	<u>1,990.84</u>	<u>1,990.84</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar:

<u>Composicion de Saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	554.03	554.03
Otras cuentas por cobrar	1,027.98	1,027.98
	<u>1,582.01</u>	<u>1,582.01</u>

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar de la Compañía:

<u>Composicion de Saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otras cuentas y documentos por pagar	556.04	556.04
corrientes relacionados/Exterior	45,347.90	38,622.99
	<u>45,347.90</u>	<u>38,622.99</u>

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

En este rubro se encuentran registrados los préstamos de socios del exterior, realizados para cubrir los gastos administrativos de la compañía.

6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera del año 2013 :

<u>Conciliaciones Tributarias resumidas</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pérdida antes del impuesto a la renta	6,724.91	17,888.38
(-) Participación laboral	-	-
<u>Diferencias temporarias:</u>		
(-) Partidas que reducen la base fiscal	-	-
Ingresos no gravados en este periodo fiscal		
(+) Partidas que incrementan la base fiscal		
Gastos no deducibles en este periodo fiscal		-
<u>Diferencias no temporarias:</u>		
Gastos no deducibles o gastos sin efectos		
(+) fiscales	-	-
(-) Remuneraciones a discapacitados	-	-
Base imponible	6,724.91	17,888.38
Impuesto a la renta corriente	-	-
<u>Pasivo por impuesto corriente</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación un resumen de los instrumentos financieros de la Compañía:

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Composicion de Saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado:</u>		
Efectivo y equivalentes	1,990.84	1,990.84
Deudores comerciales	-	-
Otras cuentas por cobrar	1,582.01	1,582.01
Total activos financieros corrientes	3,572.85	3,572.85
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u>		
Obligaciones financieras a corto plazo	-	-
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	45,347.90	51,298.69
Total pasivos financieros corrientes	45,347.90	51,298.69
Posición neta instrumentos financieros	48,920.75	54,871.54

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 800 dólares al 31 de diciembre del 2013. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 800 participaciones cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación un resumen de los resultados acumulados de la Compañía:

<u>Composicion de Saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pérdida del año	6,724.91	17,888.38

10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

VENZIPOINT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

A continuación un resumen de la composición de los gastos de venta de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

<u>Composicion de Saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Sueldos y Salarios	2,534.59	5,193.28
Depreciaciones	-	-
Honorarios	-	2,742.84
Mantenimiento	-	1,018.34
Gasto Servicios básicos	-	2,577.92
Arrendamiento Operativo	3,374.00	7,304.35
Gastos Varios Servicios	816.32	17,569.45
Impuestos contribuciones y otros		
	6,724.91	36,406.18

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de marzo del 2014 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.


CONTADOR GENERAL


GERENTE GENERAL
