

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIOLETACORP S.A.
DETERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

VIOLETACORP S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2012

	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivos y equivalentes de efectivos	4	8.468,41	1.256,25
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	15.565,49	10.972,46
Provisión cuentas incobrables		(11,97)	(12,09)
Inventarios	6	19.617,03	26.441,13
Otros Activos		19.232,00	26.194,84
ACTIVOS FIJOS			
Propiedad, planta y equipos	7	23.506,15	4.836,11
Total de Activos		<u>86.377,11</u>	<u>69.688,70</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores y otras cuentas por pagar	8	65.282,04	35.198,33
PASIVOS NO CORRIENTES			
Acreedores y otras cuentas por pagar L/P		3.536,25	16963,97
Total Pasivos		<u>68.818,29</u>	<u>52.162,30</u>
PATRIMONIO			
Capital		2.000,00	2000,00
Reservas		1.114,59	1114,59
Resultados Acumulados		14.411,81	12912,53
Utilidad del Ejercicio		32,42	1499,28
		<u>17.558,82</u>	<u>17.526,40</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>86.377,11</u>	<u>69.688,70</u>

VIOLETACORP S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE 2012

	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS		273.693,00	225.327,15
 COSTOS		 76.621,69	 57.274,11
GASTOS			
Gastos Operativos		32.635,17	29.053,53
Gastos Administrativos		<u>158.285,38</u>	<u>135.004,05</u>
Total de Gastos		190.920,55	164.057,58
 Utilidad Contable		 6.150,76	 3.995,46
 15% Participación Trabajadores		 (922,61)	 (599,32)
Impuesto a la Renta		(5.195,73)	(1.896,86)

VIOLETACORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre 2012

	CAPITAL 2000	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIV A	RESERVA FACULTATIV A	UTILIDAD NO DISTRIBUID A	ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
al 2010			1000	114,59	6981,5		5931,03	16027,12	
para futuras capitalizaciones									
Asignación de Utilidades del Ejercicio a años anteriores									
Incremento de reserva legal del Ejercicio									
al 31 Diciembre 2011	2000	0	1000	114,59	12912,53	0	1499,28	1499,28	
Incremento de reserva legal Asignación de Utilidades del Ejercicio a años anteriores									
Incremento de NIIF años anteriores Asignación por primera vez NIIF del Ejercicio									
31 Diciembre 2012	2.000,00	0,00	1.000,00	114,59	14.411,81	0,00	32,42	17.558,82	

VIOLETACORP S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVOS
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Cobros Provenientes de actividad ordinaria		269.124,77	227.863,07
Costo de Venta		-76.621,69	-57274,11
Salarios y beneficios		-77.551,32	-70444,34
Anticipos proveedores		-1.245,07	557,97
Participación trabajadores		-922,61	-599,32
Otros gastos		-98.165,75	-91906,22
Variación de otras cuentas por cobrar		1.208,18	-24665,83
Variación de inventarios materia prima		-83,86	2255,71
Variación de inventarios productos terminados		6.907,96	-10139,93
Variación en proveedores		26.524,35	16580,82
Variación participación empleados		323,29	-796,22
Pago de impuestos a la renta		-1.896,86	-1977,01
Flujo de Efectivo PROVENIENTE/UTILIZADO en actividades de operación		47.601,39	-10.545,41
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de activos		-20.526,79	-500,00
Flujo de Efectivo PROVENIENTE/UTILIZADO de actividades de Inversión		-20.526,79	-500,00
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Préstamos bancarios		-6.434,72	-4060,34
Otros pagos a terceros		-15.927,72	15927,72
Préstamos accionistas		2.500,00	-10000,00
Flujo de Efectivo PROVENIENTE/UTILIZADO de actividades de Financiamiento		-19.862,44	1867,38
Variación Neta Incremento		7.212,16	-9178,03
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		1.256,25	10434,28
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		8.468,41	1256,25

VIOLETACORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

VIOLETACORP S.A. con RUC 0991169342001 fue constituida mediante escritura pública el 21 Agosto de 1991 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por el Director Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución No.91-2-1-4-0002567 inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de Guayaquil el 18 Septiembre de 1991 con un plazo de duración de noventa y nueve años. La Compañía está ubicada en Víctor Emilio Estrada # 715 entre Ficus y Guayacanes.

Su objeto principal es la venta al por mayor y menor de muebles.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de Diciembre de 2011, los estados financieros de la compañía se preparaban de acuerdo a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros al 31 de diciembre 2011 han sido reestructurados para poder presentar en forma comparativa con el año 2012.

La Administración de VIOLETACORP S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionado y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Activos y pasivos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas como sigue:

- **Clasificación**

La compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de “Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar” y los pasivos financieros en “otros pasivos financieros”. Esta clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- ✓ **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales, anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir desde la fecha desde el estado de situación financiera.
- ✓ **Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo.

Un activo se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la compañía se han liquidado.

Propiedades y equipos.- están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas de ser el caso, así también incluye la plusvalía adquirida con el tiempo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Impuestos a las ganancias.- el gasto por el impuesto a las ganancias representan a la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido de existir. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- los ingresos de actividades ordinarias corresponden principalmente a la venta de cascajos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida.

Reconocimiento de costos y gastos.- los costos y gastos son registrados cuando la compañía incurren a los mismo y se miden a valor razonable de acuerdo a lo pactado con el proveedor de los bienes o servicios.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31 diciembre 2012	31 diciembre 2011
Caja	100,00	196,00
Bancos	8.368,41	1.060,25
Total	<u>8.468,41</u>	<u>1.256,25</u>

Al 31 de diciembre del 2012, Caja y Bancos representan fondos mantenidos por la compañía.

5. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 diciembre 2012	31 diciembre 2011
Cuentas por cobrar clientes	11.208,08	6.651,94
Otras cuentas por cobrar	100,00	1.584,24
Anticipo a proveedores	490,00	-
Crédito Tributario (renta)	3.767,41	2.736,28
Total	<u>15.565,49</u>	<u>10.972,46</u>

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta clientes corresponde a ventas realizadas en la última semana de diciembre, dichos valores no generan cobro de interés y se recupera en los primeros días del mes siguientes.

6. Inventarios

	31 diciembre 2012	31 diciembre 2011
Inventarios de materia prima	2.331,69	2.247,83
Inventarios de productos terminados	17.285,34	24.193,30
Total	19.617,03	26.441,13

Al 31 de diciembre del 2012, en la cuenta inventarios de productos terminados el 73% corresponde a los productos fabricados por la compañía. El valor de los inventarios se encuentra a su valor razonable.

7. Propiedades, planta y equipos

	31 diciembre 2012	31 diciembre 2011
Muebles y Enseres	8.714,10	8.714,10
Equipos de computación	3.734,00	3.734,00
Vehículos	36.142,86	15.616,07
	<hr/>	<hr/>
Depreciación acumulada	48.590,96 (25.084,81)	28.064,17 (23.228,06)
Total	23.506,15	4.836,11

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta vehículo se incrementó por la compra de un vehículo el mismo que fue registrado a precio de adquisición.

8. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 diciembre 2012	31 diciembre 2011
Proveedores	30.109,90	15.033,60
Obligaciones IESS	1.743,27	3.355,39
Impuestos por Pagar	5.195,73	1.896,86
Obligaciones Tributarias	4.665,14	4.686,19
Anticipo de clientes	6.841,62	
Otras cuentas por pagar	10.354,46	3.791,57
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>58.910,12</u>	<u>28.763,61</u>

Al 31 de diciembre de 2012, el rubro impuestos por pagar corresponden al anticipo de renta más el impuesto a las ganancias, según las leyes vigentes corresponde al 23% de la ganancia fiscal del año. La cuenta anticipo de clientes corresponde a valores recibidos por los clientes por compra de muebles. La cuenta otras cuentas por pagar corresponden a deudas que tiene la empresa siendo una de las más significativas la cuenta por pagar de la tarjeta de crédito corporativa que equivale 28% y la cuenta por pagar a tercero que representa el 39% de otras cuentas por pagar.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social está constituido por 2.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

10. RESULTADOS ACUMULADOS.- Ajuste proveniente de adopción por primera vez de las NIIF

En el ejercicio económico no fue necesario realizar ajustes proveniente de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera debido a que los rubros fueron registrados oportunamente a su valor razonable y siendo que la compañía por su tamaño se encontraba en el grupo de NIIF PYMES.



Jhonny Marcelo Béjar Portilla
Gerente General



Lilia Cortez Chicaiza
Contadora