

**V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1.- INFORMACION GENERAL**

V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador constituida en Octubre 8 de 1992, cuya actividad principal de la Compañía es la de Alquiler de Bienes Inmuebles.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran ubicadas sus oficinas administrativas, es Ciudadela Kennedy Norte Manzana 404 Solar 28

**2.- MONEDA FUNCIONAL**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

**3.- BASES DE LA PRESENTACION**

Inicialmente se medirán a Costos Históricos posteriormente a Valor Razonable en cumplimiento con las Normas Internacionales Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Estas Notas a los Estado Financieros fueron aprobadas en una sesión de accionistas celebrada el 12 de marzo del 2013.

#### **4.- BASES DE ELABORACION**

La empresa V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A ha elaborado los estados financieros en cumplimiento con las Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

#### **5.- POLITICAS CONTABLES**

##### **RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Nuestros Activos a más del Efectivo que se mantiene en Caja para desembolso menores; Otras Cuentas por Cobrar esta compuesto por un valor que la Empresa Eléctrica, nos facturó en exceso.

Provisiones por Pagar son valores pendientes de pago del año 2012.

##### **RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

Los ingresos son exclusivamente por alquiler de departamentos para vivienda y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

##### **RECONOCIMIENTOS DE GASTOS**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, mas la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

V.N.A PROFESIONALES S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

## ACTIVO

## ACTIVO CORRIENTE

Caja y Bancos		3.260,01
---------------	--	----------

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empresa Electrica		72,70
-------------------	--	-------

## CREDITO TRIBUTARIO

Anticipo Impuesto a la Renta 2012		991,81
-----------------------------------	--	--------

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE****4.324,52**

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terreno		45.059,08
---------	--	-----------

Edificio	105.137,84	
----------	------------	--

Depreciacion Acumulada	<u>-9.153,07</u>	
------------------------	------------------	--

## TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

95.984,77

**TOTAL ACTIVO****145.368,37**

## PASIVO

## PASIVO CORRIENTE

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Anticipo a Renta por Pagar		
----------------------------	--	--

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES		991,81
-------------------------------	--	--------

## PATRIMONIO

Capital Social	800,00	
----------------	--------	--

Reserva Legal	626,35	
---------------	--------	--

Reserva de Capital	23.605,75	
--------------------	-----------	--

Resultado Acumul. Proveniente	121.268,64	
-------------------------------	------------	--

de la adopcion por 1ra.vez Niif		
---------------------------------	--	--

Perdida del Ejercicio	<u>-1.924,18</u>	
-----------------------	------------------	--

		<u>144.376,56</u>
--	--	-------------------

**144.376,56****TOTAL PASIVO Y CAPITAL****145.368,37**

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja se conformaban de la siguiente manera:

#### **1.- CAJA**

Efectivo en Caja	3.260,01
------------------	----------

Corresponde a la cuenta de Caja, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la empresa.

A través de esta cuenta se realizan ingresos y desembolsos operativos.

#### **2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Empresa Eléctrica	72,70
-------------------	-------

Otras Cuentas por Cobrar esta compuesto por un valor que la Empresa eléctrica, nos facturó en exceso, por un consumo errado, la misma que se va acreditando de los consumos siguientes.

#### **3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las Propiedades de la Compañía se vieron afectadas en su valor residual debido a la implementación de las Niif la misma que dio origen a un incremento de 121.268.64 dólares

#### **4.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

##### **PROVISIONES**

Anticipo a la Renta por Pagar	991.81
-------------------------------	--------

Provisiones por Pagar es lo que ha quedado pendiente de pago por Anticipo a Renta.

#### 5.- CAPITAL SUSCRITO

Capital 800.00

Los accionistas son Sr. Vicente Ignacio Negrete Alvear el cual tiene el 50% de acciones y la Sra. Silvia Maritza León Aspiazu la cual tiene el 50% de acciones las cuales están valoradas en un US 1,00.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
V.N.A. PROFESIONALES ASOCIADOS S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INGRESOS		
Ingresos (PM)		4.000,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>4.000.00</b>
GASTOS		
GASTOS GLOBALES		
(PM)		667.29
Papeleria e Imprenta	41,96	
Impuestos Varios	297,71	
Varios	250,00	
Iva que se Carga al		
Gasto	5,04	
Servicios Publicos	<u>72,58</u>	
GASTOS GLOBALES		
(PNM)		
Depreciacion		5.256.89
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.924.18</b>
<b>PERDIDA DEL</b>		
<b>EJERCICIO</b>		<b>-1.924,18</b>

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### 1.- VENTA DE BIENES

Los ingresos son exclusivamente por alquiler de departamentos y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes y tiene un total de **US\$ 4.000,00** por el año 2012.

### 2.- GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2012, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

Papeleria e Imprenta	41,96
Impuestos Varios	297,71
Varios	250,00
Iva que se Carga al Gasto	5,04
Servicios Publicos	72,58

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al inicio de las actividades de la compañía se lo hizo en efectivo que se lo contabilizo como Patrimonio, y también está formado por las Ventas que se realizaron, las cuales fueron pagadas en el año 2012 y los desembolsos que se hicieron por pagos que se realizaron teniendo al final del año un total de **US\$ 3.260,.01**

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Patrimonio esta conformada con la aportación que hicieron los socios que es de **US\$ 800,00** mas la pérdida del año 2012 que fue de **US\$ 1.924,18** debido a Depreciación por el Superavit por Revaluación de las Propiedades Planta y Equipo