

Vivanzi S.A.
Notas a los estados financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1.-Operaciones

VIVANZI S.A. Es una compañía constituida en Ecuador el 10 de Diciembre de 1997.Siendo su actividad principal Venta al por mayor y menor de artículos de Ferretería , Se encuentra localizada en la CALLE Aguirre 616 y Boyaca edificio AZIZ Antoni Saab frente a almacenes Boyacá.

NOTA 2.- Resumen de las principales prácticas contables

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o

Mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Bases de Preparación

Los Estados Financieros de **VIVANZI S.A.** comprenden el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2012 - 31 de Diciembre del 2012. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF)

Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía VIVANZI S.A. se encuentra en el TERCER GRUPO para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el 1 de Enero del 2012; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.

La Compañía VIVANZI S.A. continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al 1 de Enero del 2012.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

BASE DE LA TRANSICION A LAS NIIF.

- a) Aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)

La Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Desde el 1 de Enero del 2012.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los Estados Financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en la NIIF.

NOTA 2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 7,850.61 comprendido por:

NOTA 2 y 2. ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

| | Dic-2011 | Dic-2012 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar clientes facturas | 13.849.91 | 16.850.00 |
| (-)Provisión Cuentas Incobrables | -446.74 | -615.24 |
| TOTAL | 13.403.17 | 16.234.76 |

NOTA 2 y 3.- INVENTARIO

| | Dic-2011 | Dic-2012 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Inventarios de Productos Terminados | 34.411.15 | 55.850.00 |
| TOTAL | 34.411.15 | 55.850,00 |

NOTA 2 y 4.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

| | Dic-2011 | Dic-2012 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Crédito Tributario IVA | 19.376.47 | 8.664.10 |

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Crédito Tributario por Retenciones | 3.165.12 | 2.806.23 |
| TOTAL | 22.541.59 | 11.470.33 |

NOTA 2 y 5. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

VIVANZI S.A.

Al 31 de Dic 2012, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

| CONCEPTOS | 31-Dic-11 | BAJAS | SUPERAVIT | 31-Dic-12 |
|-------------------------------------|------------------|-------|-----------|------------------|
| COSTO | | | | |
| Muebles y Enseres | 368.35 | | | 368.35 |
| Equipos de Computación | 1.036.88 | | | 1.036.88 |
| Maquinarias, Equipo e Instalaciones | 33.473.21 | | . | 33.473.21 |
| PPE AL COSTO | 34.878.44 | | | 34.878.44 |
| (-) Depreciación Acumulada | -3.565.19 | | | -10.628.51 |
| TOTAL | 31.313.25 | | | 24.249.93 |

NOTA 2 y 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

| | Dic-2011 | Dic-2012 |
|--------------|------------------|------------------|
| Proveedores | 45.055.94 | 60.524.45 |
| TOTAL | 45.055.94 | 60.524.45 |

NOTA 2 y 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

| | Dic-2011 | Dic-2012 |
|---|------------------|------------------|
| Iva por Pagar Dic. | 0.00 | 120.36 |
| Retenciones en la Fuente por Pagar | 568.52 | 2.333.04 |
| Cuentas por Pagar IESS(incluido fondo de reserva) | 894.67 | 1.146.87 |
| Cuentas por Pagar empleados | 3.328.46 | 2.051.59 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 8.635.02 | 11.925.52 |
| Participación de Trabajadores | 5.240.04 | 6.223.91 |
| TOTAL | 18.666.71 | 23.801.29 |

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

Participación de Trabajadores

Se registran con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el balance de resultado y en la conciliación tributaria que se adjunta.

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 23% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 2 y 7. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800.00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 0.01 cada una.

| TITULAR | NACIONALIDAD | VALOR |
|--------------------------------|---------------------|---------------|
| Saab Andery De Jacome Meny Dey | ECUATORIANO | 760.00 |
| Saab Andery De Jacome Meny Dey | ECUATORIANO | 40.00 |
| TOTAL CAPITAL | | 800.00 |

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ **30.12**.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una Utilidad de **USD \$ 34.933.59**

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

Al 31 de Diciembre del 2012 fueron **USD \$ 34.933.59**

EVENTOS SUSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el envío de las notas explicativas no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.