

VITEK REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1

OPERACIONES

Vitek Representaciones y Comercio Cía. Ltda. Se constituyó mediante escritura pública en septiembre del 2001, su objeto social es la producción y venta al por mayor y menor de calzado, dedicándose actualmente a la importación y comercialización de calzado deportivo.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Empresa adjuntos, han sido preparados por primera vez, observando la aplicación de las Normas de Información Financiera NIIF, con lo cual se cumple con las disposiciones legales.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico y las principales políticas contables adoptadas son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c) Las cuentas por cobrar a relacionados son registradas a su costo amortizado.
- d) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.
- e) Los inventarios están valorados a costo promedio los cuales no exceden a los valores netos de realización.
- f) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del periodo.
- g) Las cuentas por pagar comerciales provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros con vencimientos corrientes son registradas a su valor razonable.
- h) La cuenta Obligaciones Bancarias representa pasivos financieros con plazos de vencimiento corriente que son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

- i) La cuenta Obligaciones Fisco, registra el reconocimiento en sus estados financieros del gasto por impuesto a la renta por pagar corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria), esta utilidad difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.
- j) La empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
- k) La Empresa registra cuentas por pagar a proveedores del exterior a su valor razonable.
- l) Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.
- m) Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de calzado son reconocidos cuando la empresa transfiere los bienes. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- n) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>5.681.60</u>	<u>69.790.92</u>

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>37.082.76</u>	<u>329.237.68</u>

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden valores por cobrar a relacionados con los socios de la empresa reconocidos al costo.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>77.391.01</u>	<u>17.391.01</u>

NOTA 6**PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>2.630.30</u>	<u>2.630.30</u>

NOTA 7**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden valores por Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (IR) que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos IVA	28.760.45	28.371.63
Saldos IR	14.159.50	24.005.11
	<u>42.919.95</u>	<u>52.376.74</u>

NOTA 8**INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 corresponden a los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación medidos al costo.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>261.970.11</u>	<u>367.187.91</u>

NOTA 9**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Maquinaria producción	109.690.99	0.000.00
Muebles y Enseres	7.397.92	7.397.92
Equipo Oficina	4.765.11	4.765.11
Equipo de Computación	11.139.16	11.139.16
Instalaciones	54.449.85	19.449.85
Vehículos	89.857.51	107.765.09
	<u>277.300.54</u>	<u>150.517.13</u>

Menos Depreciación Acumulada	<u>22.244.04</u>	<u>16.333.29</u>
Total	<u>255.056.50</u>	<u>134.183.84</u>

NOTA 10
DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden valores de carácter no monetario.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>23.402.33</u>	<u>000.00</u>

NOTA 11
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la Empresa a favor de terceros.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>445.283.00</u>	<u>394.321.61</u>

NOTA 12
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de obligaciones con el Banco Pichincha.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>96.851.32</u>	<u>57.026.42</u>

NOTA 13
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones empleados por pagar.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>13.662.27</u>	<u>34.701.22</u>

NOTA 14
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de obligaciones con entidades relacionadas.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>24.184.38</u>	<u>27.516.82</u>

NOTA 15
PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>000.00</u>	<u>300.000.00</u>

NOTA 16
PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de la porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>131.360.39</u>	<u>131.892.63</u>

NOTA 17
PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por diez mil participaciones de un dólar cada una, con lo cual el capital es de\$ 10.000.00.

RESERVA LEGAL

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: 920.48.

UTILIDADES RETENIDAS

El saldo al 2011 y 2012 es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>78.194.37</u>	<u>78.194.37</u>

PERDIDAS ACUMULADAS

El saldo al 2011 y 2012 es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>99.582.25</u>	<u>99.582.25</u>

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2012 es una utilidad por el valor de 29.670.58

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo es deudor por la suma de: 2.875.92.