

VITERI&ROMERO ASOCIADOS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

VITERI&ROMERO ASOCIADOS CIA. LTDA. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 18 de febrero del 2002, su actividad principal es la asesoría empresarial y en material de gestión, el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No. 08.G.DSC.010. del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada dirigió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica a un tipo de cambio de \$: 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) Electivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Pagos por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

d) Inventarios

La compañía bajo NEC valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar se presenta a continuación, ver Anexo 1:

Cuentas Locales	35,745.78
TOTAL	35,745.78

NOTA 4.- PRECAMOS Y ANTICIPOS

Corresponden a préstamos a empleados de acuerdo al siguiente detalle:

Diego Alvarado	280.00
Viteri Maria Gabriela	4,981.84
TOTAL	5,261.84

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Los mismos que se detalla a continuación:

Anticipos Proveedores	133,466.89
Anticipos Gabriela Viteri	34,272.22
Tania Wilson	344.30
Anticipo Marcelo Puga	9,184.04
Garantías Entregadas	66.07
Cuentas por Liquidar	8,382.65
TOTAL	185,717.12

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS

Detalle a continuación:

Credito Tributario IVA Mensual	61.62
Retención I.R. Año Corriente	<u>1,324.67</u>
TOTAL	<u>1,386.29</u>

NOTA 7.- ACTIVO FIJO

A continuación el detalle:

Terrenos	4,519.34
Edificios	67,684.10
Muebles y Enseres	21,332.45
Equipo de Computación	14,510.33
Vehículos, Equipos de Transporte	5,847.77
Equipo de Oficina	1,511.80
Depreciación Acum. Edificios	<u>(31,181.82)</u>
TOTAL	<u>84,223.97</u>

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Proveedores locales se detalla a continuación, ver Anexo 2:

Proveedores Locales	<u>(12,878.90)</u>
TOTAL	<u>(12,878.90)</u>

NOTA 9.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se presenta a continuación detalle:

Supragiros	<u>(12,276.46)</u>
TOTAL	<u>(12,276.46)</u>

NOTA 10.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y RELACIONADOS

Aequitas Ecuador Cía. Ltda.	(158,327.19)
Otras cuentas por Pagar	(78.78)
Marcelo Puga	(529.96)
Plan celulares empleados	<u>(87.00)</u>
TOTAL	<u>(157,022.93)</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a obligaciones corrientes con el SRI de acuerdo al siguiente detalle:

IVA Ventas	(3,720.00)
SRI POR PAGAR	(8,629.63)
Impuesto a la renta	<u>(4,705.09)</u>
TOTAL	<u>(17,054.72)</u>

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle de obligaciones corrientes:

Aporte IESS por pagar	(1,993.95)
Fondos de Reserva por Pagar	(114.63)
Prestamos Quinograficos	<u>(1,395.04)</u>
TOTAL	<u>(3,505.62)</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

A continuación detalle:

Sueldos por Pagar	(1,620.15)
3er Sueldo por pagar	(1,003.70)
14to Sueldo por pagar	(963.49)
Liquidaciones Por Pagar	<u>(373.20)</u>
TOTAL	<u>(3,959.54)</u>

NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos Clientes Locales	<u>(3,913.40)</u>
TOTAL	<u>(3,913.40)</u>

NOTA 17.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta aparece como resultado de aplicación de NIIF'S y se lo muestra a la mínima expresión para representar el impacto cero en la empresa.

Pasivo por Impuestos Diferidos	<u>(7,950.88)</u>
TOTAL	<u>(7,950.88)</u>

NOTA 18.-CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 400.00 acciones ordinarias cuyo valor es de U.S.1.00 (un dólar) cada acción. los valores se detallan de la siguiente manera:

Capital	<u>(400.00)</u>
TOTAL	<u>(400.00)</u>

NOTA 19.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 20% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía

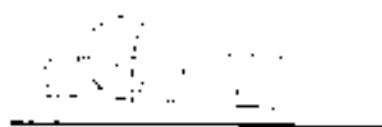
Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

Reserva Legal	(8,772.52)
Reserva Facultativa	<u>(1,310.36)</u>
TOTAL	<u>(9,582.88)</u>

NOTA 20.- RESULTADOS ACUMULADOS

Presenta la siguiente información:

Utilidad no distribuida	(125,141.24)
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción a N	<u>(17,157.92)</u>
TOTAL	<u>(142,299.16)</u>



AUDITOR