

VITROPLANT S. A.

RUC# 1291738423001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

VITROPLANT S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de ventas por menor de plantas. La compañía fue constituida en Mayo 05 del 2011 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de VITROPLANT S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de VITROPLANT S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas.- Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

VITROPLANT S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2012
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	2.085,09
Cuentas por cobrar	4	163.857,12
Otra Cuentas por Cobrar		1.465,50
-Provisión Cuentas Incobrable		-2.741,33
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		6.129,01
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		0,00
Inventario Materia Prima		83.719,40
Inventario Suministro y Materiales		11.501,98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		266.016,77
ACTIVOS FIJOS		
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00
TOTAL ACTIVO		266.016,77
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar	5.1	297.194,04
Otras obligaciones corrientes	5.2	41.655,99
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.3	0,00
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.4	0,00
Provisiones	5.5	1.528,91
Obligaciones Financieras	5.6	17.773,68
TOTAL PASIVOS		358.152,62

PATRIMONIO

Capital en acciones	6	1.000,00
Reserva legal		0,00
-Perdida Años Anteriores		-5.303,18
-Perdida del Ejercicio		-87.832,67
TOTAL PATRIMONIO		-92.135,85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		266.016,77

VITROPLANT S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2012
INGRESOS		419.357,62
OTRAS RENTAS GRAVADAS		171,55
MARGEN BRUTO		419.529,17
(-) GASTOS OPERATIVOS		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		0,00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		165.817,02
COMPRA NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		156.674,74
(-)INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA		-83.719,40
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		56.901,89
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES SIN IESS		8.121,15
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		28.943,00
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON SIN IESS		6.989,63
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		11.003,16
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		5.726,57
HONORARIO PROFESIONALES Y DIETAS		1.120,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		15.616,61
COMBUSTIBLE		7.059,77
COMBUSTIBLE		3.601,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD		133,46
SUMINISTROS MATERIALES		48.880,17
SUMINISTROS MATERIALES		297,08
TRANSPORTE		44.964,72
TRANSPORTE		443,62
PROVISIONES POR CUENTAS INCOBRABLE		1.266,35
INTERESES A OTROS		2.454,66
GASTOS DE VIAJE		106,00
SERVICIOS PUBLICOS		47,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		10.422,43
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		6.667,47
PAGOS POR OTROS BIENES		7.823,74
(-) GASTOS FINANCIERAS		
TOTAL		507.361,84

UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-87.832,67
15% TRABAJADORES	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.248,17
UTILIDAD GRAVABLE	-86.584,50
IMPUESTO A LA RENTA	0,00
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	3.807,23
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL	2.446,48
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL	<u>-87.832,67</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Cuentas por cobrar no relacionadas	163.857,12
Otras Cuentas por cobrar	1.465,50
(-) Provisión de cuentas incobrables	-2.741,33
TOTAL	<u>162.581,29</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2012 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
5.1 Cuentas y documentos por pagar	297.194,04
5.2 Otras Obligaciones corrientes	41.655,99
Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	0,00
5.3 Participación Trabajadores por pagar	0,00
5.4 Provisiones	1.528,91
TOTAL	<u>340.378,94</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de la compañía consiste de 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

MOSQUERA SAENZ FAUSTO ARTEMIO	\$ 500.00
MOSQUERA SAENZ ROSSI ELIZABETH	\$ 500.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
Utilidad (Perdida) según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	-87.832,67
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	1.248,17
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
Utilidad Gravable	-86.584,50
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipo pagado	-
(-)Crédito tributario año anterior	3.807,23
(-) Retenciones en la Fuente	2.446,48
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	-6.253,71

Al 31 de Diciembre 2012 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2012

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de VITROPLANT S.A. al 31 de Diciembre del 2012.

×



MOSQUERA CHONILLO FAUSTO ARTEMIO

Representante Legal

C.I.: 0926119769