

Notas explicativas

1.- Información General

Guayamar S.A. es una Sociedad radicada en el Ecuador, Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, siendo su domicilio la ciudadela Los Esteros Mz.17A solar 33, fue constituida el 26 de junio del año 2002. Su actividad principal es brindar Servicios como Operador Portuario.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares que es la unidad monetaria del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3.- Políticas contables

Todas las cuentas del Estado Financiero están consideradas a un valor razonable de acuerdo a la actividad que realiza Guayamar S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL MES DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO	VALOR \$	%
CORRIENTES	332,298.14	100.00
NO CORRIENTES	0.00	0.00%
TOTAL ACTIVO	332,298.14	100.00%

PASIVOS Y CAPITAL	VALOR \$	%
CORRIENTE	378,785.35	113.99%
CAPITAL SUSCRITO	2,600.00	0.78%
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	(200.00)	-0.06%
OTRAS RESERVAS	39.74	0.01%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(71,331.70)	-21.47%
RESULTADOS DE EJERCICIOS VIGENTES	22,404.75	6.74%
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	332,298.14	100.00%

1.- ACTIVOS CORRIENTES

1.1.- CAJA Y BANCOS:

Corresponden a las disponibilidades en cuentas bancarias de la Empresa, los depósitos y transferencias de los clientes por concepto de los servicios prestados por Guayamar S.A.

Al mes de diciembre del 2012, la cuenta Bancos Locales presenta un valor de US \$ 55.365,69 que corresponde al saldo que mantiene la Entidad las Instituciones Bancarias del Sector Privado.

1.2.- CUENTAS POR COBRAR:

El saldo deudor de las Cuentas por Cobrar asciende al monto de US \$ 276.882,45 y está conformado por los siguientes rubros:

Cuentas por Cobrar relacionados	268,534.74
Cuentas por Cobrar no relacionados	541.51
Credito Tributario	7,806.20
	276,882.45

PASIVOS - PATRIMONIO

1.- PASIVO CORRIENTE

Registra la deuda con los proveedores de Bienes y Servicios, Honorarios, Retenciones, Muebles de Oficina, etc. Los valores más representativos de este grupo son:

Cuentas por Pagar no relacionados	31,158.87
Prestamos a corto plazo	113,497.08
Otras Cuentas por Pagar no relacionados	202,984.95
CxP Participación de Trabajadores	4,989.30
CxP Provisiones	26,155.15
	378,785.35

2.- PATRIMONIO

Registra el Patrimonio de la empresa, así como los resultados acumulados a la fecha del cierre de los Estados Financieros. Al mes de diciembre del 2012 registra un valor de US \$ (46.487,21), desglosados de la siguiente manera:

Capital Suscrito	2,600.00
Capital Suscrito y no Pagado	(200.00)
Otras reservas	39.74
Pérdidas de ejercicios anteriores	(71,331.70)
Utilidad del ejercicio	22,404.75
	(46,487.21)

NOTA: Se reclasificó a la cuenta Ajustes NIIF USD \$ 35,82, que corresponde a cuentas de años anteriores no liquidadas.

ESTADO DE RESULTADOS

El monto de los Ingresos de las Actividades ordinarias que se reflejan en los Estados Financieros a diciembre del 2012 asciende a US \$ 596.102,41 y como Costos y Gastos US\$ 888.461,35 obteniéndose una utilidad del ejercicio de US \$ 562.840,42, que representa el 94.42% con relación al total de los Ingresos.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la prestación de servicio entregada, neta de descuentos e impuestos que el organismo Tributario ha determinado.

Ingresos	Valor	%
Elaboración Eir	220,167.30	36.93%
Aforo	249,955.20	41.93%
Mantenimiento y reparación	75,292.50	12.63%
Otros Ingresos	50,687.41	8.51%
	596,102.41	100.00%

Costos-Gastos	Valor	%
Costos	442,149.21	74.17%
Gastos	120,691.21	20.25%
Resultados del Ejercicio	33,261.99	5.58%
	596,102.41	100.00%

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas de la empresa Guayamar S.A. el 15 de Marzo de 2013.



ING.CPA LEONEL ARRESE VILCHE
CONTADOR GENERAL
REG.024910