

GUSNOBE S.A.

NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INFORMACION GENERAL

La Compañía GUSNOBE S.A., fue constituida bajo escritura pública celebrada el 17 junio de 2003 ante el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil Y número de Expediente #112439, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Lomas de Urdesa -Conjunto Residencial Portón de las Lomas Mz.12 Solar 17.

GUSNOBE S.A. Tiene como objeto social principal: Elaboración de Café Soluble y Servicios de Maquila del Café.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

GUSNOBE S.A., en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la Moneda Legal del país, Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

DECLARACION DE FUNCIONAMIENTO

Las actividades de la compañía dieron inicio en 17 de Julio de 2003, sus operaciones se han realizado normalmente y cumpliendo con todos los requisitos de los órganos de control del estado ecuatoriano, esto de manera satisfactoria ; Desde la de constitución e inicio de actividades: La administración analizo, e implemento las políticas contables y administrativas a seguir , las mismas que se definieron considerando la actividad económica de la empresa, y están vigentes a la fecha de presentación de los presentes de los estados financieros

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Café Procesado transformado en Soluble y la exportación del mismo

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, en el ejercicio económico 2012 el porcentaje establecido por el servicio de rentas internas fue de 23%

Política De Venta

GUINORE S.A. realizará sus ventas al menos el 80% al contado y el 20% a crédito directo máximo de 30 días, producto del manejo de las políticas de ventas y cobranzas, los estados financieros al cierre del ejercicio económico quedaron con los siguientes saldos.

Política de inventario

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento se realizará en el período que corresponda al ingreso.

Política de Stock.

Debido a la fluctuación de precios y con el afán de satisfacer a nuestros clientes se mantendrá un stock del inventario de producción de acuerdo al consumo del mercado.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicará el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizará su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Liquidez

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$ 2.500,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La cuenta 10101 representa los valores, que se encontraban en las cuentas corrientes y de ahorro de la compañía al 31 de Diciembre del 2012.

	2012
CUENTAS CAJA-BANCO	
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	1.559.145,58

La cuenta 10102 representa los valores al 31 de Diciembre	2012
Cuentas por cobrar a Clientes Nacionales	111.307,29
Cuentas por cobrar a Clientes Exterior	1.161.599,52
Otras Cuentas por cobrar	98.645,90
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	1.371.552,71

La cuenta 10103 representa el saldo valorizado del inventario existente.

Saldo del inventario Valorizado	2012
Inventario materia prima	671.068,45
Inventario de suministros y materiales	28.926,81
Inventario de prod. Terminado y mercad	426.825,00
Inventario de repuestos	15.384,36
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	1.142.204,62

La cuenta 10105 representa los siguientes saldos	2012
Crédito tributario I.V.A.	29.452,93
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	78.475,38
Saldo al 31 de Diciembre 2012	107.928,31

La cuenta 10201 Activos fijos está integrada por	
Al costo	2012
Muebles i Enseres	1.008,00
Maquinarias, equipos	231.296,20
Vehículos	17.848,21
Otras propiedades	1.260,55
Depreciación acumulada	209.343,34
Activos Fijos Netos	42.069,62

La cuenta 10207 Otros Activos No Corrientes está integrada por

2012

Cuentas por Cobrar Clientes Exterior	718.299,50
--------------------------------------	------------

La cuenta 20103 Cuentas y Documentos por pagar, está constituida por los valores a pagar a proveedores de la compañía debidamente sustentadas con facturas y de vencimiento a corto plazo.

Saldo al 31 de Diciembre	2012
Cuentas por pagar a proveedores	3.133.742,83
Prestamos de Accionistas	51.000,00

La cuenta 20107 Otras obligaciones corrientes está compuesta así.

Saldo al 31 de Diciembre del	2012
Obligaciones con la Administración Tributaria	183.366,48
Impuesto a la renta por año 2012	189.542,07
15% Participación de utilidades - trabajadores	142.891,78
Provisión Jubilación Patronal	20.094,77
Provisión Desahucio	5.192,81
Total	541.087,91

La cuenta 20113 Otros Pasivos Corrientes está compuesta así.

Saldo al 31 de Diciembre del	2012
Provisión de Beneficios Sociales por pagar	28.071,60
Obligaciones con el IESS	11.235,48
Total	39.307,08

La cuenta 3 Patrimonio neto:

	2012
Capital Social	800,00
Reserva Legal	117.526,25
Reservas Facultativas	27.908,01
Ganancias Acumuladas	499.576,07
Ganancias del Ejercicio	530.252,19
Total Patrimonio	1.176.062,52

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta 990101 Representa el valor del capital, reservas legal y ganancias acumuladas que tiene la compañía a inicio del periodo de transición. (1 Enero 2011)

Capital Social	800,00
Reserva Legal	
Utilidad del Ejercicio	34.835,03
Ganancias años anteriores	405.063,07
Total Patrimonio	441.688,10

Al final del periodo de transición los saldos quedan así

Capital Social	800,00
Reserva Legal	0,00
Ganancias Neta del Periodo	555.084,52
Total Patrimonio	555.884,52

DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado financiero presenta movimiento durante el año 2012 y su presentación y resultados cumple con las políticas establecidas en la compañía y los procedimientos de elaboración y presentación de los estados financieros bajo NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La cuenta 9506 del Estado de Flujo de Efectivo representa el valor existente en la cuenta de efectivo o su equivalente registrado al inicio del periodo de transición y en la cuenta 10101 de la conciliación del estado de situación de NEC a NIIF's al final del periodo de transición.

	2012
Saldo al inicio del periodo de transición	30.874,53
Saldo final del periodo de transición	2.045,86
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	2.045,86

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 17 de abril del 2013.

Atentamente


MARIA ORTEGA SANCHEZ
RUC 1713510087001
CONTADOR Registro 10.173


COMISIÓN ELECTORAL
OTIGA SANCHEZ MARIA LILIANA
LOS RIOS GUAYAS
01 NOVIEMBRE 1979
LOS RIOS GUAYAS
RECEBI

171351006-7


Maria Otiga

ECUADOR
OTIGA SANCHEZ MARIA LILIANA
LOS RIOS GUAYAS
01 NOVIEMBRE 1979
LOS RIOS GUAYAS
RECEBI

171351006-7


REN 0476808

REPUBLICA DEL ECUADOR
COMISIÓN ELECTORAL
CERTIFICADO DE VOTACIÓN
ELECCIONES GENERALES 17 FEB 2013

304
304-0089

OTIGA SANCHEZ MARIA LILIANA

NOTAS
PROCESO
RECEBI

OTIGA SANCHEZ MARIA LILIANA
RECEBI

1
2013

OTIGA SANCHEZ MARIA LILIANA