

Notas a los Estados Financieros

GUJAPER S.A.

**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
Expresadas en Dólares de E.U.A.**

1.- Operaciones

La Compañía fue constituida el **24 de marzo del 2005**, y su actividad principal **EDICION DE PERIODICOS, REVISTAS Y PUBLICACIONES PERIODICAS DE CONTENIDO TECNICO O GENERAL.**

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en la **Cdla. Vernaza Norte Mz. 15 Villa 2** y teléfono **042397750**

Expediente: 118867

2.- Resumen de principales políticas de contabilidad bajo NIIF PYMES

Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros presentados por **Guido Flavio Jalil Perna – Gerente General** de Gujaper S.A., corresponden a la información contable, la misma de manera razonable.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

3.- Notas a los estados financieros

La superintendencia de compañías mediante resolución NO 06Q.ICI.004 del 21 de agosto del año 2006 publicada en el Registro Oficial NO. 348 del 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 1 de enero del 2009.

En atención a esto el 20 de noviembre del 2008 se emite la Resolución NO 08G.DSC.010 en donde se resuelve establecer el Cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En el año 2009 fueron emitidas a nivel Internacional La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales son emitidas por el

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en Londres, por tal motivo la Superintendencia de Compañías del Ecuador emite la Resolución NO SC.Q.ICI.CPAIFRS.11-01 en donde resuelve clasificar las empresas que aplicaran las NIIF PYMES según las siguientes características cuantitativas en su artículo primero :

- a) Valores Totales inferiores a Cuatro Millones de Dólares
- b) Registren un valor Bruto de ventas inferior a Cinco Millones de Dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Se considerara como base los Estados Financieros del Ejercicio Económico Anteriormente al periodo de Transición.

Mediante Resolución NO SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Valores inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Que se considera el año 2011 como periodo de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados Financieros Comparativos con Observancias a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.

La misma resolución en su artículo octavo párrafo segundo indica que:

Los ajustes efectuados al inicio y final del periodo de transición deberán registrar sus ajustes al 1 de enero del 2012.

Y en su artículo decimo segundo indica que:

Las empresas del tercer grupo pymes deberán preparar remitir a la superintendencia de compañías hasta el 31 de octubre del 2011 el cronograma de implementación de las NIIF PYMES, y las Conciliación del Patrimonio al Inicio del periodo de transición hasta el 30 de Noviembre del mismo año.

4.-Notas a los estados financieros

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

1. Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de los Documentos y cuentas por cobrar no relacionados corresponden a la venta de nuestros servicios con clientes locales por \$ 5.810,16

CARRO SEGURO CARSEG SA	4.514,40
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS CA	492,48
HISPANA DE SEGUROS SA	492,48
RED CRAB S.A.	<u>310,80</u>
Total	5.810,16

2. Documentos y cuentas por cobrar relacionados locales

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Documentos y cuentas por cobrar relacionados por \$ 29.103,23, se forma de la siguiente manera:

Jalilbrokers S.A.	<u>29.103,23</u>
-------------------	------------------

3. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes relacionados locales

Al 31 de diciembre del 2013, las otras cuentas por cobrar por \$ 13.548,71 corresponden al siguiente detalle:

<u>Accionistas</u>	<u>4.809,53</u>
Guido Jalil Perna	4.809,53
<u>Compañías Relacionadas</u>	<u>8.739,18</u>
Guido Jalil - Broker	4.966,27
Invesxari S.A.	741,54
Pontifex	2.090,57
Probac	940,80

4. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes no relacionados locales

Al 31 de diciembre del 2013, las otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales por \$ 2.934,90 corresponden al siguiente detalle:

Préstamos a empleados	\$ 63,90
Anticipo a proveedores	\$2.871,00

5. Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta)

Al 31 de diciembre del 2013, el valor de crédito tributario de Impuesto a la Renta a favor de la empresa es por \$ 548,11

6. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2013, los valores que se encuentran en propiedades, planta y equipo por \$ 2.392,55 corresponden al siguiente detalle:

<u>Equipos de Oficina</u>	
HUELLADIGITAL CONTROL ASIST	425,00
Areas Internacionales	2.846,60
Dep. Equipos de Oficina	<u>(879,05)</u>
	2.392,55

7. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2013, los valores que se encuentran en Activos Intangibles por \$ 1.022,53 corresponden al siguiente detalle:

Primas y Seguros	1.755,72
Amortizacion de Primas y Seguros	(733,19)

8. Cuentas y documentos por pagar proveedores locales

Al 31 de diciembre del 2013, los valores que se encuentran en Cuentas y documentos por pagar a corto plazo por el valor de \$ 8.740,26 corresponde a deudas mantenidas con proveedores locales:

PROVEEDORES	8.740,26
<u>Proveedores de Bienes</u>	968,00
REVISTA VIVIR S.A. VIVREY	968,00

<u>Proveedores de Servicios</u>	<u>2.772,26</u>
CONSULTORA JURIDICA CASSINELLI & VALERO	440,00
EMPRESA PUBLICA CORREOS DEL ECUADOR CDE E.P.	273,01
BUPA ECUADOR S.A. CIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	1.399,25
PRONEGOCORPSA S.A.	5.660,00

9. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2013, el valor que se encuentran en Obligaciones con instituciones financieras por el valor de \$ 2.062,58 corresponde a deuda con la T/C Visa Bankard de la empresa.

10. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, los valores que se encuentran en Otras obligaciones corrientes por \$ 14.399,67 corresponden al siguiente detalle:

Otros por pagar	13.434,85
Aportes IESS 21,5 %	285,91
Servicio de Rentas Internas	477,12
Sobregiro Bancario	<u>201,79</u>
Total	14.399,67

11. Patrimonio neto

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio neto por \$ 28.556,35 de la compañía se encuentra constituido por el siguiente detalle:

PATRIMONIO

CAPITAL Y RESERVAS

CAPITAL SOCIAL

Capital Social	<u>800,00</u>
----------------	---------------

RESERVA

Reserva Legal	<u>1.506,05</u>
---------------	-----------------

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aportes para Futuras Capitalizaciones	31.842,15
---------------------------------------	-----------

RESULTADOS

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Utilidades año anteriores	249,54
Pérdida año anteriores	-9.359,21
Pérdida año 2009	-24.897,71
Utilidad año 2010	11.150,09
Utilidad año 2011	14.454,48

Utilidad año 2012:

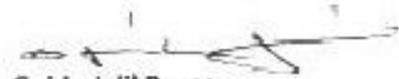
2.149,19

RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL

Utilidad del ejercicio

231,67

Atentamente,



Guido Jalil Perna
Gerente General
Gujaper S.A.