

ASESORA DEL GUAYAS, ASERGUAYAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía **ASESORA DEL GUAYAS ASERGUAYAS S.A.** se encuentra legalmente constituida el 14 de Septiembre de 2005, con fecha de inscripción al 28 de Septiembre de 2005.

Su capital autorizado es USD. 20.000,00 su capital suscrito USD. 10.000,00;

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, en General Córdova 1021 y Av. 9 de Octubre, edificio San Francisco 300 piso 14 oficina 2.

Con número de RUC 0992421223001; Expediente 120439.

La actividad económica:Asesoría jurídica

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

a.) Bases de presentación

ASESORA DEL GUAYAS, ASERGUAYAS S.A. lleva sus registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

ACTIVO

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancosal 31 de Diciembre del 2012:

CUENTA	VALOR
Caja - Banco	53.688.74

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables,

Corresponde al saldo que debe nuestros clientes por los servicios proporcionado al finalizar el presente ejercicio económico \$ 1.430,00.

La compañía tiene como política dar un plazo de 30 a 90 días para que cancele.

NOTA 5:IMPUESTO POR COBRAR.-

Corresponde a los valores retenidos Impuesto renta, y el Crédito por IVA

CUENTA	VALOR
Impuesto Retenido	2.661.29
Crédito Tributario en IVA	7.730.98
Total.....	10.392.27

NOTA 6:INVERSIONES.-

Corresponde a los valores entregados por la compra de oficina

CUENTA	VALOR
Global center	35.091.90

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición en US dólares, menos la depreciación acumulada.

Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Edificios 5%

Muebles y enseres 10%

Equipos de oficina 10%
Equipos de computación 33%
Vehiculos 20%

PASIVO

NOTA 8: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	VALOR
Retenciones por pagar	49.96
Impuesto a la renta	4.927.54
TOTAL	4.977.50

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

NOTA 9: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Aportes al IESS	376.86
Beneficios Empleados	3.087.13
Participación Trabajadores 15%	4.247.71
TOTAL....	7.711,70

NOTA 10: PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Valores entregados por los accionistas para las inversiones que ha realizado la compañía de U\$90.921,22

PATRIMONIO

NOTA 11.- CUENTAS DEL PATRIMONIO

CUENTA	VALOR
Capital	10.000,00
Reserva legal	383,43
Resultado por adopción Niif por primera vez	(160,00)
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	25.732,07
Utilidad del ejercicio	19.142,79
TOTAL....	55.098,29

NOTA 12.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente.

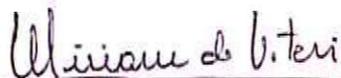
UTILIDAD GRAVABLE	28.318,04
(-) 15% Participación a los trabajadores	(4.247,71)
Utilidad antes del impuesto	24.070,33
(-) Incremento trabajador	(2.646,25)
Base Imponible	21.424,08
(-) 23% del impuesto a la renta	4.927,54
(-) Retenciones del año	(2.661,29)
IMPUESTO A PAGAR	2.266.25

NOTA 13.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja del 53.688,74

NOTA 15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en marzo 21 del 2013.



MIRIAM FERNANDEZ CASTRO
Gerente General
C.C.: 0700766934



CPA.MARIUXISANTAMARIA
Contadora
RUC.: 0924074081001