## A. Identificación de la Compañía

La Compañía GALLINOTI S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 17 de mayo del dos mil seis (2006), mediante escritura pública celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Guayas.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 06.G.IJ.0003567 del 30 de mayo del 2006, aprobó la Escritura Pública y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el Número 10.973 del 07 de junio del 2006.

**Misión y objetivo de la Compañía**: La Compañía tiene como misión principal el de brindar asesoramiento en las actividades técnicas, administrativas, económicas, financieras, jurídicas empresariales e inmobiliarias.

## B. Políticas Contables Significativas

**Base De Presentación De Los Estados Financieros**
Los estados financieros de la Compañía han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, sus cifras expresan en dólares de los Estados unidos de América, de conformidad con la Ley de Trasformación Económica del Ecuador.

**Registros Contables y Unidad Monetaria**
Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2000.

**Activos Fijos**
Se registra al costo de adquisición y sus correspondientes depreciaciones acumuladas, se mantienen en las cuentas hasta su retiro o venta y cualquier ganancia o pérdida es abonada o cargada a las operaciones del año.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil, se cargan como gasto a medida que se efectúan.

**Depreciación de Activos Fijos**
La depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calculan mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada como sigue:

| | | |
|---|---|---|
| Equipo, mobiliario y accesorios | 10 años | (10% anual) |
| Vehículos | 5 años | (20% anual) |
| Equipo de Cómputo y Software | 3 años | (33% anual) |

**Participación de los Trabajadores en Utilidades**
Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta.

**Del Impuesto a la Renta Anual y Utilidades**
La provisión para el impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo señalado en el Art. 38 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno:

**Art.38.- Tarifa para sociedades**.- Las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades y la tarifa del 23 % sobre el resto de utilidades.

## C. Notas a los Estados Financieros

**Nota 1** **EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:** Son saldos en efectivo que mantiene la compañía en las Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2012, suma un total de USD 498.03; y corresponde a:

**EFECTIVO:** Saldos al 31 de diciembre de 2012

| CUENTAS | | |
|---|---|---|
| Caja | Administración | 166.58 |
| **TOTAL** | | **166.58** |

**BANCOS:** Cuenta corriente que mantiene la compañía en el Banco y su saldo al 31 de diciembre del 2012

| CUENTAS | |
|---|---|
| Bco. Internacional Cta. 0420601132 | 331.45 |
| **TOTAL** | **331.45** |

**Nota 2** **CUENTAS POR COBRAR:** Saldo 31 de diciembre del 2012

| CUENTAS | |
|---|---|
| Clientes | 19.528.39 |
| Anticipos Entregados | 195.52 |
| **Total:** | **19.723.91** |
| **(-) Provisión Cts.Incobrables** | **-498.89** |

**Nota 3** **CREDITO TRIBUTARIO:** Saldo al 31 de diciembre del 2012

| CUENTAS | |
|---|---|
| Crédito Tributario IVA | 46.23 |
| Crédito Tributario RENTA | 1.122.90 |

**Nota 4** **ACTIVOS FIJOS:** El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 se consolida:

| | de 2011 | Adiciones | Retiros | rencias | del 2012 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Activo Fijo Depreciable** | | | | | |
| Muebles y Enseres | 21.106.97 | | | | 21.106.97 |
| Equip.Comp.y Software | 3.696.00 | | | | 3.696.00 |
| Vehículo | 12.676.79 | | | | 12.676.79 |
| **Total Costo** | **37.479.76** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **37.479.76** |
| Menos: | | | | | |
| Depreciación. Acumulada | -18.827.76 | | | | -18.827.76 |
| **Activo Fijo Neto Depreciable** | **-18.827.76** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **-18.827.76** |
| **Total Activo Fijo Neto** | **18.652.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **18.652.00** |
| | | | | | |
| **Otros Activos Diferidos** | | | | | |
| Activo por Impto.Difer.Niif´s | | | | | 68.20 |
| **Total Activo Diferido** | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **68.20** |

**Nota 5** **CUENTAS POR PAGAR:** Saldo al 31 de diciembre del 2012:

| CUENTAS | |
|---|---|
| Cuentas por Pagar | 10.429.09 |
| Anticipos recibidos por anticipado | 6.586.06 |
| Obligaciones al IESS | 322.60 |
| Obligaciones SRI | 142.49 |
| Utilidades por Distribuir año 2012 | 170.74 |
| **TOTAL** | **17.650.98** |

**Nota 6** **PROVISIÓN:** Corresponde a los saldos al 31 de diciembre del 2012:

| CUENTAS | |
|---|---|
| Provisión Obligaciones Patronales | 844.06 |
| Provision Estudios Legales y Financieros | 7.603.48 |
| Provisión Cuentas Incobrables Niif´s | 759.86 |
| **TOTAL** | **9.207.40** |

**Nota 10** **CAPITAL SOCIAL**

El capital Suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012, es de USD.800.00.

**Nota 11** **RESERVAS:** Corresponde a los saldos al 31 de diciembre del 2012

| CUENTAS | | |
|---|---|---|
| Reserva Legal | 648.81 | 1) |
| **TOTAL** | **648.81** | |

**1)** De Acuerdo a las normas societarias y el Art. Vigésimo Séptimo del Estatuto social de la Compañía, se asignará anualmente el diez por ciento de la utilidad, para constituir el fondo de reserva legal hasta que este fondo alcance el 50% del capital social.

## Nota 12 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta corresponde a la diferencia de los ingresos comparados con los gastos en el ejercicio económico del 1° de enero al 31 de diciembre del 2012, con una utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta por un valor de USD. **1.138.27**

**DR. BYRON MADERA SILVA**
**Contador Público Autorizado**
**Registro Profesional Nº 24801**

**DRA. XIMENA RACINES SILVA**
**Gerente General**
**GALLINOTI S.A.**