

## **TERAYA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

#### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

TERAYA S.A.- Fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública el 08 de Mayo del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Junio del 2007, bajo la resolución **No. 07.G.I.J.0003946** y su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil.

#### **2. OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA**

La Compañía tiene por objeto dedicarse a la venta al por mayor y menor de computadoras, maquinarias y equipos de oficina.

#### **3. POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas y aprobadas por la Gerencia para el mejor desenvolvimiento de la empresa.

##### **a) Preparación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012.

##### **b) Consistencia de Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente, del 01 Enero al 31 de Diciembre.

##### **c) Periodo de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales, es decir de un mes calendario, con la finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

##### **d) Reconocimiento de los gastos**

Los Costos se reconocen cuando la ha sido realizada y facturada, independientemente de su pago.

**e) Provisión para Impuesto a la Renta.**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que la Compañía debe reconocer en los resultados del periodo, para este año, el 23 % de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Este rubro incluye valores en Bancos de la siguiente manera:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| BANCOS                            | 2,622.78 |
| PRODUBANCO Cta. Cte. 020060820485 |          |

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>2,622.78</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------|

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

|          |          |
|----------|----------|
| CLIENTES | 4,476.59 |
|----------|----------|

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| <b>Total Cuentas por Cobrar</b> | <b>4,476.59</b> |
|---------------------------------|-----------------|

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Hay una Provisión Cuentas Incobrables | (- 187.98 ) |
|---------------------------------------|-------------|

**En las cuentas por Cobrar no hubo necesidad de hacer Ajustes NIIF.**

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

a) El detalle del Crédito Tributario por es como sigue:

|                                              |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO | 751.30          |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA                     | 525.99          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1,277.99</b> |

**7. INVENTARIOS**

Se realizo un ajuste en la cuenta inventario para representar el valor real de la existencia al 31 de Diciembre del 2012.

## 8. ACTIVOS FIJOS

Nuestros Activos verificando con los archivos reposados del 2009 que respaldan la adquisición de los mismos, en la siguiente cuenta:

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| Muebles y Enseres por \$ | 693.90 |
|--------------------------|--------|

De igual manera se disminuye La Depreciación Acumulada por un valor de \$ 47.64

## 9. OBLIGACIONES CORTO PLAZO

El detalle de este rubro es como sigue:

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| PROVEEDORES                             | 2,942.40  |
| PRESTAMOS ACCIONISTAS                   | 18.693.85 |
| OBLIGACIONES TRIBUTARIAS                | 2,108.22  |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                | 339.08    |
| BENEFICIOS SOCIAL                       | 1079.63   |
| IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO       | 216.84    |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR | 160.61    |
| GASTOS ACUM POR PAGAR                   | 10,558.97 |

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Total Obligaciones Corto Plazo</b> | <b>36,099.60</b> |
|---------------------------------------|------------------|

Estos valores serán cancelados al Servicio de Rentas Internas en el mes siguiente, de acuerdo al noveno dígito del RUC, el 24 de enero del 2013.

## 10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### a) Capital Social

El capital social de la Compañía asciende a US\$80.00 y está constituido por 800 acciones de US\$1.00 cada una, y serán cancelados de acuerdo a los estatutos de la compañía.

El impacto de los Ajustes NIIF por Primera vez, en el Patrimonio fueron por un valor de \$ 2,659.35 en Negativo

**11. INGRESOS POR SERVICIOS**

Los ingresos Servicios y por Equipos de Computación se reconocen cuando se realiza la venta., independiente de su cobro.

**12. IMPUESTO A LA RENTA.**

**a) Utilidad del Ejercicio**

La empresa reporta una utilidad del ejercicio Contable al 31 de Diciembre del 2012 por una suma de \$ 623.95

**13. INFORMACIÓN A REVELAR:**

Se deja por sentado que se realizará un cambio a las Políticas Contables en su Plan de Cuentas, se adaptará una nueva codificación en un Marco del Plan de Cuentas NIIF.

ATENTAMENTE,



ING. MARIA AUXILIADORA MONTALVAN

**GERENTE GENERAL**



C.P.A SUSAN PEREZ M

**CONTADORA**

ECUATORIANA\*\*\*\*\* E3333I2221  
CASADO VICENTE DAVILA ANDRADE  
SECUNDARIA ESTUDIANTE  
SEGUNDO PEREZ  
LUCIANA MORENO  
BUAYAZUIL 10/04/2006  
10/04/2018  
REN 1410163  
Gys

REPÚBLICA DEL ECUADOR  
CIUDADANIA 091846144-3  
PEREZ MORENO SUSAN ELIZABETH  
GUAYAS/GUAYAZUIL/CARBO /CONCEPCION/  
29 ABRIL 1978  
011- 0234 08059 F  
GUAYAS/ GUAYAZUIL  
CARBO /CONCEPCION/ 1978  
Susan Perez

REPÚBLICA DEL ECUADOR  
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL  
CERTIFICADO DE VOTACION  
ELECCIONES GENERALES 17-FEB-2013  
025  
025 - 0245 0918461443  
NUMERO DE CERTIFICADO CEDULA  
PEREZ MORENO SUSAN ELIZABETH  
GUAYAS CIRCUNSCRIPCION 2  
PROVINCIA TARIQUI ALBORADA -  
GUAYAZUIL PARROQUIA ZONA  
CANTON PARRIS  
1) PRESIDENTE DE LA JUNTA