

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

ASTROMUNDI S.A., está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Noveno del cantón Guayaquil, Dr. Carlos Crespo Guzman, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 18 de Junio del 2007.

El capital autorizado es de un mil seiscientos dólares (US\$1.600,00) y el capital suscrito y pagado es de ochocientos dólares (US\$ 800,00) dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es dedicarse al alquiler y explotación de bienes inmuebles, al 31 de Diciembre del 2012 la empresa se encuentra trabajando en las actividades de administración de bienes inmuebles.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2012, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 19.113,98; los resultados del año presentan pérdidas por US\$ 83.289,46. La Superintendencias de Compañía estableció mediante la Resolución No.06-Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual ratifica con la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial no. 498 del 31 de diciembre del 2008 resolvió el Cronograma de aplicación obligatoria a partir del 1ero de enero del 2010 y hasta el 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por partes de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia para preparar y presentar sus estados financieros.

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación: continuación...

ASTROMUNDI S.A., en cumplimiento a la resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre del 2008, le corresponde adoptar las NIIF para Pymes en el tercer grupo, esto es a partir del 1 de enero del 2012 teniendo como periodo de transición del 1 de enero al 31 de diciembre del 2011.

Se adopto las normas que se exponen a continuación que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página web del Consejo de Normas internacionales de Contabilidad.

- ✓ NIC 1 (Presentación de estados financieros)
- ✓ NIC 7 (Estados de Flujo de efectivo)
- ✓ NIC 8 (Políticas contables, cambio en la estimación y errores)
- ✓ NIC 12 (Impuestos a las ganancias)
- ✓ NIC 16 (Propiedad, planta y equipos)
- ✓ NIC 18 (Ingresos ordinarios)
- ✓ NIIF 1 (Adopción por primera vez de las NIIF)
- ✓ NIIF 7 (Instrumentos Financieros)

Como parte del proceso de transición elaboro y cumplió en el mes de Octubre y noviembre del año 2011 con la entrega del Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y la Conciliación del Patrimonio, que contiene lo siguiente:

- ✓ Plan de capacitación
- ✓ Plan de implementación
- ✓ Fecha de diagnostico de los principales impactos.

Esta información fue aprobada por la Junta General de Accionista el 31 de Octubre del 2011, adicionalmente, la compañía elaboro para el respectivo periodo de transición, lo siguiente:

- ✓ Conciliación del patrimonio neto de los accionistas reportado en base a NEC al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, al patrimonio neto de los accionistas convertidos bajo NIIF, a las fechas indicadas.
- ✓ Conciliación del estado de resultados del año 2011(utilidad del periodo) en base a NEC, al estado de resultado bajo NIIF.
- ✓ Revelación de efectos por aplicación de primera vez de las NIIF en el estado de flujos efectivo del 31 de diciembre del 2011, según el caso, previamente presentado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- ✓ Conciliación del estado de situación reportados en base a NEC al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, el estado de situación convertidos bajo NIIF a las fechas indicadas.

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Bases de presentación: **continuación...**

ASTROMUNDI S.A., no tiene efectos por ajustes contables derivados por la implementación de la adopción de la NIIF, y por lo tanto ningún efecto que registrar al 1 de enero del 2012.

a) Moneda funcional.

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

c) Activos Financieros

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. Astromundi S.A. al 31 de diciembre tiene liquidez, sus activos corrientes cubren el 22,05 veces al pasivo corriente.

d) Inventarios

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

e) Propiedades, planta y equipos

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2010 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento inicial.

f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables **(continuación...)**

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades

i) Participación de Trabajadores en las utilidades-

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga..

j) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

k) Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF

Se origina por los ajustes efectuados al término de período de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del 2011. De conformidad con lo establecido en la Resolución SC.GI.CI.CPAIFRS.11.03, emitida por la Superintendencia de Compañía el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 419 del abril 4 del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales, de existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado enjuagar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas Reservas de Capital, Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

l) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía a diciembre del 2012 dispone de una cuenta corriente de Bancos Locales, en donde se efectúa los depósitos de las ventas de los servicios y pagos a proveedores.

| Bancos Locales | Año 2012 | Año 2011 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Produbanco Cta. Cte. # 02017014545 | 2.802,42 | 1.718,29 |
| TOTAL GENERAL EN BANCO | US\$ 2.802,42 | US\$ 1.718,29 |

Nota No. 4 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en:

| | Año 2012 | Año 2011 |
|---|----------------------|----------------------|
| Cuentas x Cobrar Clientes no relacionados | US\$ 1.257,89 | US\$ 0,00 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 8.158,07 | 6.285,07 |
| TOTAL | US\$ 9.415,96 | US\$ 6.285,97 |

Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta por cobrar clientes corresponde a valores adeudados por clientes que han sido otorgados a corto plazo, el saldo al 31 de diciembre del 2012 fue de US\$ 1.257,89.

Otras Cuentas por Cobrar

En la cuenta otras cuentas por cobrar a corto plazo, se refieren a valores otorgados para operaciones normales de la compañía.

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

n) Servicios y Otros Pagos Anticipados

| | Año 2012 | Año 2011 |
|------------------------|--------------------|------------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 454,67 | 0,00 |
| TOTAL | US\$ 454,67 | US\$ 0,00 |

Anticipo a Proveedores y Contratistas

Corresponde a valores adeudados por anticipo a proveedores que han sido otorgados a corto plazo para la compra de materiales y prestación de servicios..

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a créditos tributarios a favor que tenía la compañía al 31 de diciembre del 2012 por concepto de las retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que se muestran luego de la conciliación tributaria del año 2012; por el saldo a favor puede solicitarse el pago en exceso, presentarse el reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | Año 2012 | Año 2011 |
|--|----------------------|----------------------|
| Credito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA | US\$ 154,75 | US\$ 0,00 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 7.195,04 | 8.613,53 |
| TOTAL → | US\$ 7.348,79 | US\$ 8.613,53 |

Nota No. 5. Propiedades, Planta y Equipo

La compañía cuenta con Activos Fijos como Muebles y enseres, Equipos de Computación y Equipo de Oficina que son utilizados en la parte Administrativa y Operativa de la empresa.

| ACTIVO FIJO | Año 2012 | Año 2011 | % Depreciación |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Inmueble | 636.671,42 | 636.671,42 | 20 |
| Muebles y Enseres | 1.546,22 | 1.546,22 | 10 |
| Total Activo Fijo | US\$ 638.217,64 | US\$ 638.217,64 | |
| Menos Deprec. Acumulada | - 242.291,44 | - 114.802,57 | |
| Total Activo Fijo Neto | US\$ 395.926,20 | US\$ 523.415,07 | |

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Nota No. 6. Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

| | Año 2012 | Año 2011 |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Proveedores | US\$ 234.00 | US\$ 85.031,70 |
| TOTAL | US\$ 234.00 | US\$ 85.031,70 |

Cuentas por Pagar a Proveedores: en donde se registran todas las facturas por concepto de compra de materiales, mano de obra y servicios de Terceros que son utilizados:

Nota No. 7. Otras Obligaciones Corrientes

Se ha cumplido con todas las obligaciones tributarias y laborales, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente, IVA 12%, Impuesto al valor agregado IVA 12%.

| ADMINISTRACION TRIBUTARIA | Año 2012 | Año 2011 |
|---|--------------------|------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE IMP.RENTA | US\$ 30,01 | US\$ 0.00 |
| RETENCION EN LA FUENTE DE IVA | 31,10 | 0.00 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | 572,55 | 0.00 |
| SUB-TOTAL | US\$ 633,66 | US\$ 0.00 |
| IMP.A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL OBLIG.CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | US\$ 633,66 | US\$ 0.00 |

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Corresponde a valores por pagar por compras de bienes y servicios adquiridos para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

| | Año 2012 | Año 2011 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Cuentas por Pagar Locales | US\$ 257.534,83 | US\$ 211.857,56 |
| TOTAL → | US\$ 257.534,83 | US\$ 211.857,56 |

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

Nota No. 8. Patrimonio:

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2012 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, queda un total de US\$ 800,00.

Aportes para futuras capitalizaciones: Al 31 de diciembre del 2012 refleja un saldo de US\$ 240.000,00.

Reserva Legal: La empresa ha efectuado la reserva del 10% sobre la utilidad anual de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías y que no sobrepase el 50% del capital pagado, el saldo al 31 de diciembre del 2012 es de US\$ 452.68.

Resultados Acumulados – Ganancias (Perdidas acumuladas)

Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años, al 31 de diciembre del 2012 la pérdida suma US\$ 3.520,67.

Ganancias (Perdidas)

En el ejercicio económico del año 2012 genero una pérdida de US\$ 80.226,66 después del Impuesto a la renta mínimo.

9 Ingresos.-

Los ingresos corresponde a servicios efectuadas del 1 al 31 de diciembre del 2012 y que se encuentran debidamente soportadas con la emisión de facturas que cumplen con los requisitos que señala el reglamento de facturación. Los Otros Ingresos corresponde a intereses.

| VENTA | Año 2012 | Año 2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| OTROS INGRESOS | 68.845,12 | 82.592,54 |
| TOTAL GENERAL DE INGRESOS => | US\$ 68.845,12 | US\$ 82.592,54 |

Nota No. 10 Egresos

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

En los Gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio.

| | Año 2012 | Año 2011 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Gastos Administrativos | US\$ 148.666,98 | US\$ 70.001,77 |
| TOTAL → | US\$ 148.666,98 | US\$ 70.001,77 |

ASTROMUNDI S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al diciembre del 2012

OTROS GASTOS

Los otros egresos no operacionales alcanzaron la suma de US\$ 404,80.

| | Año 2012 | Año 2011 |
|--------------|-------------|-----------|
| Otros Gastos | US\$ 404,80 | US\$ 0,00 |
| Total → | US\$ 404,80 | US\$ 0,00 |


ING. JUAN XAVIER MEDINA MANRIQUE
GERENTE GENERAL


ECON. DOLORES CARREÑO CORONADO
CONTADORA GENERAL
REG. # 0.4495