

G.A.V. MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en dólares estadounidense)

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 21 de Agosto del 2007, cuya actividad principal es el servicio de instalación, mantenimiento y reparación de maquinarias industriales.

La Compañía **G.A.V. MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S.A.** con número de RUC 0992527234001 opera en la oficina ubicada en la Cdla. Alborada XI etapa solar 21 y Benjamín Carrión donde desarrolla su actividad económica.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el International Accounting Standard Board "IASB", vigentes al 31 de diciembre del 2011, y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados financieros con relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad de los accionistas de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en US dólares.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un

mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la nota 3.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez. En caso de los sobregiros bancarios si los hubiere estos se presentan como pasivos corrientes en el balance general.

c) Propiedades

Las propiedades se presentan inicialmente al costo y están presentados netos de la depreciación acumulada. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Cuando una parte de estos activos se venden o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso y gastos.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

d) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, tales como proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía a través de su administración tiene implementada políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios negociados. Se clasifican en pasivos corriente, excepto cuando los vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

e) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, solo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

f) Aplicación de las NIIF

La compañía al 31 de diciembre del 2012 ha cumplido con la aplicación de las NIIF que se encontraban vigentes al 2012.

3. ESTIMADO Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros separados así como los montos reportados de ingresos y gastos por el año terminado al 31 de diciembre del 2012.

Los estimados y criterios usados son comúnmente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones contables por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opinión de la administración, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La administración no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos que tienen riesgo de causar ajustes a los saldos de los activos y pasivos reportados y los juicios críticos en la aplicación de las políticas contables se presentan a continuación:

3.1. Deterioro de activos.

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Impuestos.

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aún cuando la administración considera que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro. La compañía reconoce pasivos por las observaciones en auditorías tributarias cuando corresponde el pago de impuestos adicionales, las diferencias impactan al impuesto a las ganancias corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se informa en el estado de flujos de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Caja-Bancos	5,598,57	1.450,00
Total	5.598,57	1.450,00

5. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro consistía en:

	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes	881,37	-
Otras cuentas por cobrar	36,68	10.208,59
Anticipo impto. a la renta y retenciones (1)	1.667,23	1.654,42
Crédito tributario de IVA	485,05	
Total	3.070,33	11.863,01

(1) Corresponde al valor por las retenciones en la fuente que le han realizado al momento de la prestación del servicio.

6. PROPIEDADES

Este rubro consiste en:

	2012	2011
Muebles y enseres	-	1.620,00
Vehículos (1)	95.026,19	-
Equipo de computación	12.521,12	1.200,00
Otros activos fijos	-	500,00
Depreciación de activos fijos	(22.148,16)	(1.854,00)
Total de propiedad, planta y equipos	85.399,24	1.466,00

(1) Comprende a vehículos que fueron comprados para facilitar la atención de los clientes en el mantenimiento de sus equipos y maquinarias.

7. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro consiste en:

	2012	2011
Corto Plazo		
Cuentas por pagar proveedores (1)	7.781,42	5.305,58
Otras cuentas por pagar (2)	22.064,63	8.606,69
Total corto plazo	29.946,05	13.912,87
Largo plazo		
Cuentas por pagar Accionistas (3)	44.323,70	-
Total largo plazo	74.269,75	13.912,87

(1) Comprende valores adeudados a proveedores por la compra de repuestos para realizar el arreglo de las maquinarias de los clientes y cuyos valores serán cancelados en el 2013.

(2) Este valor incluye \$ 10.650,79 por préstamo realizado para la compra de los equipos para la oficina, \$ 3.140,10 del impuesto a la renta del año 2012; \$ 2.409,29 a la participación de trabajadores del año 2012 y que será cancelado en el 2013; y, \$ 5.964,45 correspondientes a la provisión de los beneficios sociales de los empleados de la compañía.

(3) Este valor comprende al préstamo realizado al accionista para la compra de los vehículos de la compañía con el fin de poder brindar un mejor servicio a los clientes.

8. PATRIMONIO

	Diciembre 31	
	2012	2011
Capital Social	800,00	800,00
Total	<u><u>800,00</u></u>	<u><u>800,00</u></u>

El capital social autorizado consiste de US\$ 1.600.00 el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 es de US\$ 800.00 a un valor nominal unitario de US\$1,00 cada acción, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012, y la fecha de emisión de los estados financieros, 31 de mayo del 2013, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

C.P.A. ARIAS ALVARADO ADRIAN FABRICIO
CONTADOR
Reg. Nac. 7243

- (3) The management of the Company has concluded that the impact of the COVID-19 pandemic on the Company's operations is not material, and that the Company's financial position and performance are not materially affected by the pandemic. The Company's financial statements are prepared on a going concern basis, and the Company's financial statements are not materially affected by the pandemic.
- (4) The management of the Company has concluded that the impact of the COVID-19 pandemic on the Company's operations is not material, and that the Company's financial position and performance are not materially affected by the pandemic. The Company's financial statements are prepared on a going concern basis, and the Company's financial statements are not materially affected by the pandemic.

6. Management Discussion

Capital Stock

Total

The capital stock authorized consists of 100,000,000 shares of capital stock, of which 100,000,000 shares are authorized and 100,000,000 shares are issued and outstanding. The Company's capital stock is authorized in the following manner:

7. Management Discussion (continued)

There are no shares of the Company's common stock that are subject to any repurchase or redemption agreement. The Company's capital stock is authorized in the following manner: