

**Compañía Aymura Capital Estratégico Cía. Ltda.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Ejercicio Fiscal 2012**

**NOTA No. 1 Norma general de revelaciones:**

La compañía Aymura Capital Estratégico Cía. Ltda. Se constituyó el 14 de Enero del 2011 con domicilio en la Av. República del Salvador N35-60 y Portugal de esta ciudad de Quito Su Actividad Económica Principal es el Asesoramiento y gestión a empresas.

Fecha de corte de los Estados Financieros: Diciembre 31 del 2012

**Nota No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Internacionales de Contabilidad, y normas tributarias aplicables.

**Unidad Monetaria** La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar Estadounidense.

**Inversiones** Son registradas al costo de adquisición y se re-expresan de acuerdo al valor razonable de la inversión. En el caso de inversiones de participación, se indicará explícitamente en caso de aplicar el Método de Participación Patrimonial

**Cuentas por pagar** Las cuentas por pagar a proveedores se pagan hasta a 30 días.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de menos de 30 días, y las provisiones se calcularían de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para éste la cartera vencida. Actualmente no hay cartera vencida.

**Inventarios** Está definido que, en caso existieran, se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente, y su método de valoración PEPS. No aplica para el negocio actual.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

**Valorizaciones y Provisiones de Propiedades, planta y equipo** La sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto aplicable.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Cuentas de Orden** La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden

afectar la estructura financiera. Además, incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras.

### **Nota No. 3 Caja y Bancos**

Asciende a USD 2,370.95 y está conformado por:

USD 400 Caja Chica

USD 1,970.95 Banco de Guayaquil.

### **Nota No. 4 Cuentas por Cobrar**

Asciende a USD 14,278.18y corresponde a facturas por cobrar en plazos menores a 30 días.

### **Nota No. 5 Otros Activos Corrientes**

Por un valor nominal de 29,151.69, a anticipos e impuestos corrientes, y a plazos inferiores a un año.

### **Nota No. 6 Inversiones**

Inversiones en otras empresas ascienden a un valor de USD 5,750.00.

**Nota No. 7 Activos Fijos**

Se realizó una primera compra de muebles de oficina y equipo de computación por USD 12,700.02 en el periodo corriente, sin que haya habido valoración o re-expresión aplicable.

**Nota No. 8 Otros Activos.**

Activos por impuesto a la renta diferido asciende a USD 104.13

**Nota No. 9 Pasivos Comerciales**

Asciende a USD 13,017.22 y corresponde a pasivos con plazo al vencimiento menor a un año, incluyendo provisiones fiscales, prestaciones laborales, y provisión sobre contingencias.

**Nota No. 10 Proveedores**

Asciende a USD 12,439.26 y corresponde a facturas por pagar en plazos menores a 30 días.

**Nota No. 11 Cuentas por pagar Terceros.**

Asciende a USD 234,799.00 y corresponde a una facilidad crediticia , con vencimiento menor a un año, y con opción revolvente.

**Nota No. 12 Patrimonio**

El Capital Suscrito y Pagado USD 400.00 y los resultados acumulados por perdidas (incluidos los del período) son de USD 236,713.02. Además de un aporte a futura capitalización por USD 40,000.00

**Nota No. 13 Ingresos por Servicios**

Asciende a USD 87,106.54 y está conformado por la prestación de servicios.

**Nota No. 14 Gastos Operacionales de administración**

Asciende a USD 301.480.57 y está conformado por:

GASTOS DE PERSONAL	174,562.94
GASTOS GENERALES	112,253.91
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	694.32
OTROS GASTOS	2,632.74
DEPRECIACIONES	1,412.51
GASTOS BANCARIOS	192.93
GASTO NO DEDUCIBLE	9,731.22