

# COMPAÑÍA GALLARDO MANTILLA TECNISERVICIOS CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

---

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL:

**COMPAÑÍA GALLARDO MANTILLA TECNISERVICIOS CIA. LTDA.**, es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador y que inicia sus actividades el 23 febrero del 2011. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, parroquia Guamaní, en la calle Lucía Albán Romero OE1-185 Maldonado.

Su actividad económica es prestar servicios de mantenimiento de vehículos, mediante la utilización de técnicas modernas y maquinaria especializada para ofrecer este servicio.

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

### 2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

#### 2.1.- Bases Contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 para el tercer grupo, según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación y presentación de los estados contables de la Compañía.

Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

#### 2.2.- Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

#### 2.3.- Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en general de acuerdo al principio del devengo, considerando el momento en que se generen o incurran, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsen.

#### 2.4.- Concepto de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

#### 2.5.- Uso de Estimaciones

En la preparación de los estados contables a una fecha determinada la gerencia hace uso de estimaciones especialmente en la depreciación de propiedad, planta y equipo.

### NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2012 está integrado por:

|        | 2012     | 2011 |
|--------|----------|------|
|        | \$       | \$   |
| Bancos | 1.154.96 |      |

COMPAÑÍA GALLARDO MANTILLA TECNISERVICIOS CIA.  
LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

---

**NOTA 4.- CLIENTES NO RELACIONADOS:**

Las ventas se realizan en condiciones normales procurando en las transacciones no dejar valores impagos a largo plazo.

**NOTA 5.- INVENTARIOS:**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio exceptuando los Materiales y Suministros y la Mercadería en Tránsito.

|                    | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|--------------------|-------------|-------------|
|                    | \$          | \$          |
| Producto Terminado | 11.613.47   | 8.443.19    |

**NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Estas partidas se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Se deprecian utilizando el método lineal.

|                                | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | \$               | \$               |
| <b>Costo:</b>                  |                  |                  |
| Equipo de Oficina              |                  | 133.93           |
| Maquinaria y Equipo            | 33.086.18        | 40.093.62        |
|                                | <b>33.086.18</b> | <b>40.227.55</b> |
| <b>Depreciación Acumulada:</b> |                  |                  |
| Propiedad, Planta y Equipo     | 7.577.26         | 3.377.97         |
| <b>Importe en Libros:</b>      | <b>25.508.92</b> | <b>36.849.58</b> |

A la fecha de cierre de los estados contables se verificó que no exista indicio de deterioro de valor.

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR:**

|                           | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
|                           | \$          | \$          |
| Proveedores               | 2.347.75    | 5.696.23    |
| Instituciones Financieras | 34.752.37   |             |

Estas compras y deudas se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos de las cuentas por pagar no incluyen intereses y son adquiridas como ayuda para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa.

COMPAÑÍA GALLARDO MANTILLA TECNISERVICIOS CIA.  
LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

---

NOTA 8.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS:

|                         | 2012       | 2011      |
|-------------------------|------------|-----------|
|                         | \$         | \$        |
| Prestación de servicios | 119.039.89 | 51.183.95 |

De este análisis podemos ver que hubo un claro incremento de las actividades, esperando que continúe este proceso en el mismo o mayor índice.

NOTA 9.- COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS:

Estas cuentas se presentan de acuerdo al método de la función de los gastos o método del costo de ventas.

|                     | 2012              | 2011             |
|---------------------|-------------------|------------------|
|                     | \$                | \$               |
| Costo y Gastos:     | 116.186.28        | 51.546.17        |
| <b>Saldo Final:</b> | <b>116.186.28</b> | <b>51.546.17</b> |

NOTA 8.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 28 de febrero del 2013.

Atentamente,



*Ing. Elena Erazo*  
Contador-Auditor  
Analista Tributario  
Reg. 014565

Beatriz Elena Erazo  
CONTADORA  
RUC # 1709013617001