SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 JUN 2012
Adriana Carreño
GUAYAQUIL

GANALOT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.011

1.- Operaciones
La compañía GANALOT S.A. fue constituida el 4 de febrero del 2011 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # 781 del 4 de febrero del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil según folio # 3267 con fecha 22 de febrero del 2011.

El principal objetivo de la compañía es la venta al por mayor y menor de productos y servicios de loterías locales, nacionales y extranjeras.

Durante este ejercicio la compañía enfoco sus actividades en la organización y puesta en marcha del negocio.

2.- Políticas contables significativas

a) Bases de presentación
La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standars Board - IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, correspondiendo a la compañía GANALOT S.A. su aplicación a partir de este ejercicio 2.011 por ser una compañía nueva constituida en el transcurso del ejercicio.

b) Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, Medición inicial y medición posterior.
La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las clausulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación.
Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.
Posterior al reconocimiento inicial, todos los instrumentos financieros se medirán al valor razonable incluyendo los costos de transacción menos las perdidas por deterioro.

b) Caja y Bancos
Está constituida por los valores de efectivo en caja ,y depósitos bancarios, todas registradas en el balance general. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Documentos por cobrar
La compañía no registra cuentas por cobrar al final de este ejercicio, toda vez que las ventas son de contado, así mismo no es necesario efectuar provisiones por incobrabilidad para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de la cartera.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
29 JUN 2012
Adriana Carreño
GUAYAQUIL

d) Inventarios
Los inventarios están registrados al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado. Se incluyen Boletos de lotería de los diferentes sorteos Lotería, Lotto, Raspaditas, etc.

e) Propiedades y equipos
Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el lugar del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se depreciaran a partir del ejercicio 2012, utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada. Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33,33%
Otros activos	10%

Posterior a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.
La depreciación se iniciara cuando el activo esté disponible para su uso, y se utilizara el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

g) Pasivo a largo plazo
Lo constituyen las entregas de los accionistas de la compañía a ser cancelados a largo plazo sin que exista acuerdo plazo ni reconocimiento de intereses.

h) Patrimonio
El Capital Social está representado por 900 acciones a un valor nominal unitario de us$ 1,00
A futuro la compañía realizara las correspondientes reservas de acuerdo a lo estipulado en la Ley de Compañías.

3) Caja y Bancos
Al 31 de diciembre del 2011, la cuenta se descompone de la siguiente manera:

Efectivo en Caja	us$	1.073,25
Bolivariano Cta cte 002-504891-5		4.237,29
	Us$	5.310,54
		=========

4) Otras cuentas por cobrar
El saldo de la cuenta representa los valores entregados como anticipos a ser descontados a partir del ejercicio 2.012 al futuro administrador de la compañía. Us$ 32.530 y valores anticipados a proveedores por servicios no recibidos a facturarse en el ejercicio 2012.

Las cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales y la misma se disminuye por la provisión para cuentas de cobranza dudosa.

La provisión para las cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de la deuda de acuerdo con los términos originales de la venta.

5) Propiedades, Planta y equipo

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2.011:

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el lugar del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.
Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Costo	US$	%Deprec.
Muebles y enseres	1.903,37	10%
Equipos de Computación	11.764,82	33,33%
Otros activos	1.500,60	10%
	15.168,79	
Depreciacion acumulada	0,00	
Saldo en libros	15.168,79	

Posterior a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La depreciación se iniciara cuando el activo esté disponible para su uso, y se utilizara el método de línea recta, determinando previamente un valor residual para establecer el importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

6) Cuentas por pagar a Proveedores
Representa la cuenta por pagar a la Junta de Beneficencia de Guayaquil-Lotería Nacional us$1.955 por la compra de boletos de los diferentes sorteos, como son Lotería, lotto, Pozo.

7) Provisiones
La compañía entrega algunos beneficios a los empleados en forma adicional a las remuneraciones tales como, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, aportes al IESS y aguinaldos. Adicionalmente la compañía realizara las provisiones de beneficios post-empleo, Indemnizacion y desahucio contempladas en la legislación laboral del país. El saldo representa provisiones que quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre:

Beneficios sociales del personal	us$ 309,83
Aportes al IESS, dic	189,96
Retenciones en la fuente SRI	99,09
	598,88
	=========

6) Resultado del ejercicio 2011

Total de ingresos	us$ 4.334,00
Total de Costos y gastos	4.626,66
Perdida	(292,66)

Reconocimiento de Ingresos y gastos:
La compañía factura la venta de boletos de lotería y reconoce el ingreso cuando se transfiere al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, excluyendo los descuentos comerciales por pronto pago y rebajas por volúmenes de ventas de acuerdo a las políticas emitidas.

El costo de ventas, que corresponde al costo de los productos que comercializa la compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea son reconocidos los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en el periodo con los cuales se relacionan.

7) IMPUESTO A LAS GANANCIAS
La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el ano que se devenga. La norma tributaria establece una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables

El impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles , incluidas las perdidas tributables , en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles puedan ser recuperadas.

En el ejercicio 2011 la compañía no genero utilidades ni diferencias que generen impuesto diferido, por cuanto este ejercicio abarca solo etapa preoperacional.

7) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE 2011

ACTIVOS	
Activo corriente	us$
Caja y Bancos	5.310,54
Cuentas por cobrar	31.630,00
Inventarios	1.657,50
Crédito Tributario	474,07
Otros activos corrientes	17.789,73
	56.861,84
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y enseres	1.903,37

Eq. Computación y Softw.	11.764,82
Otros activos	1.500,60
	15.168,79
TOTAL DEL ACTIVO	72.030,63
PASIVO Y PATRIMONIO	
Pasivo corriente	
Proveedores	1.955,00
Provisiones	598,88
	2.553,88
Pasivo Largo plazo	
Cuentas por pagar-accionistas	68.869,41
PATRIMONIO	
Capital Social	900,00
Perdida del ejercicio	- 292,66
	607,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	72.030,63

8) ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DICIEMBRE 2012

INGRESOS	
Ventas de boletos-sorteos	4.280,00
Servicios de correo	54,00
	4.334,00
COSTOS Y GASTOS	
Costo de ventas	3.638.00
Suministros de oficina	297,30
Servicios Prestados	448,00
Comisiones bancarias	77,67
Otros Gastos	165,69
	4.626,66
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 292,66

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
29 JUN 2012
Adriana Carreño
GUAYAQUIL