

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA.

ANTECEDENTES

La Compañía GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., inicia obtiene su personería jurídica mediante Escritura de Constitución aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.003489 del 05 de agosto del 2011 con un Capital Suscrito de US \$400,00, e inscrita en el Registro Mercantil de Shushufindi, provincia Sucumbios con el número 119, tomo Segundo del 11 de agosto del 2011. La empresa inicia sus operaciones comerciales el 1 de septiembre del 2011. El objetivo principal de la creación de GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., es la comercialización de productos agrícolas como el cacao, café, maíz, palma africana, teca, balsa, entre otros.

En cumplimiento con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, mediante el cual la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante 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, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las

compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Y establece grupos para la adopción de las NIIF, sin embargo, GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA. por su creación en 11 agosto del 2011, automáticamente adopta las NIIF, sin proceso de transición a partir del 1 de enero del 2012 como una PYME en función de la Resolución siguiente.

La Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, reforma la Resolución del párrafo anterior y entre otras, tal como indica el Artículo Primero: Se califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones: 1. Que posea activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES; 2. Que registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; y, 3. Que tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para esto se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior, al período de transición.

Según el Artículo Quinto de la resolución precedente se establece en la parte pertinente: "... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011".

De acuerdo con la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la NIIF para las PYMES, se procede a la presentación con las respectivas notas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2011, GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., presenta la siguiente situación financiera:

ACTIVO	REF	2010
CORRIENTE	A	161,346.59
FIJO		0.00
OTROS ACTIVOS		0.00
LARGO PLAZO		0.00
TOTAL ACTIVO		161,346.59
PASIVO Y PATRIMONIO	REF	2010
CORRIENTE	B	12,473.44
LARGO PLAZO	C	138,113.91
PATRIMONIO	D	10,759.24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		161,346.59

A. Activo Corriente.- Ascende a USD 161.346,59 y representa a:

- ✓ Efectivos y equivalentes de efectivo por USD 138.113,91;
- ✓ Inventarios de productos agrícolas que ascienden a USD 19.831,64;
- ✓ Anticipos a la Administración Tributaria por las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido practicadas a la compañía.

B. Pasivo Corriente.- La suma del pasivo corriente es de USD 12.473,44 y corresponde a:

- ✓ Anticipos cuentas por pagar de USD 5.854,13;
- ✓ Las obligaciones con la Administración Tributaria (SRI), IESS y provisiones de beneficios sociales a los trabajadores totalizan USD 6.619,31.

C. Pasivo No Corriente.- Corresponde al recurso económico financiado por el relacionado señor, Rolando Vélez Chica por USD 138.113,91.

D. Patrimonio.- Está conformado de:

- ✓ Capital Pagado por USD 400,00;
- ✓ Utilidad del ejercicio 2011 por USD 10.359,24.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los resultados del ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, manifiesto que GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., operó desde el 1 de septiembre al 31 de diciembre y en este tiempo (cuatro meses), los ingresos por ventas fueron de USD 1.046.347,40. Las actividades operativas corresponden al acopio, secado y comercialización de productos agrícolas tales como cacao, café y maíz entre otros. La utilidad neta del ejercicio fue de USD 10.359,24 y corresponde al 0,99% del total de los ingresos, de la misma manera, los costos administrativos constituyen el 1.46% y los costos de producción el 97,55%.

CUENTAS	US\$	RELAC. % DE INGRESOS
INGRESOS		
VENTAS LOCALES	1,046,347.40	100.00%
TOTAL DE INGRESOS	1,046,347.40	100.00 %
COSTOS		
INVENTARIO INICIAL	0.00	
(+) COMPRAS	1,028,378.22	
(-) INVENTARIO FINAL	-19,831.64	
(=) COSTO DE VENTA	1,008,546.58	96.39%
MANO DE OBRA DIRECTA	7,178.14	0.69%
OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	5,000.00	0.48%
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN	1,020,724.72	97.55 %
UTILIDAD BRUTA EN PRODUCCIÓN	25,622.68	2.45 %
GASTOS OPERACIONALES		
ADMINISTRACIÓN	15,263.44	1.46%
DEPRECIACIONES	0.00	0.00%
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	15,263.44	1.46 %
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	10,359.24	0.99 %

La ejecución de las actividades operativas de GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., han sido ejecutadas apegándose a normas, políticas y procedimientos que están alineados al marco legal vigente en los aspectos societario, tributario, laboral, entre otras.

Shushufindi, marzo 15 del 2012.

Atentamente,

Ing. CPA. Orlando Tumbaco Barahona
CONTADOR GENERAL