

## **BAQUERO GUERRA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

##### **ORGANIZACION**

**BAQUERO GUERRA COMPAÑÍA LIMITADA.** Se constituyó en la ciudad de Quito, el 18 de agosto del 2011, con domicilio actual en la calle Alonso de Torres, No.43-34 y Edmundo Carvajal, cantón Quito, Provincia de Pichincha; e inscrita en el Registro Mercantil, Tomo 142, Resolución 2725 del 15 de agosto del 2011, con un capital social de USD. \$ 400,00 dividido en cuatrocientas participaciones de valor nominal de USD. \$ 1,00 cada una.

##### **OPERACIONES**

La Compañía tiene como sus principales fuentes de ingresos, la venta al por mayor y menor de flores, y el Servicio de Control de Calidad de Flores.

Las ventas se realizan al por menor directamente de nuestros Clientes usuarios finales.

La pérdida que tiene la Compañía es porque es una empresa nueva que está dándose a conocer.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las principales prácticas contables incorporadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

##### **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Baquero Guerra Compañía Limitada., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Los estados financieros han sido preparados considerando que es un negocio en marcha. La gerencia ha evaluado la hipótesis de negocio en marcha y ha concluido que no existen factores o indicios que indiquen que la empresa no es un negocio en marcha.

##### **ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de

acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para las PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

#### 1. Políticas de registro contable:

A continuación se resumen las políticas de registro contable a ser utilizadas por la empresa:

- a) **Devengo contable:** Los registros contables se realizan en el momento que sucede la transacción.
- b) **Base:** Los estados financieros de la empresa serán preparados sobre la base acumulativa.
- c) **Período Contable:** El período que comprende al ejercicio contable de la empresa obedecerá a lo que especifica las leyes y reglamentos ecuatorianos que es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d) **Registros contables:** Las operaciones se registren en la contabilidad en moneda vigente en nuestro país, en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.
- e) **Cuentas Bancarias:** Los fondos manejados por la empresa deberán ser depositados en cuentas bancarias, a nombre de la misma.
- f) **Cuentas por Cobrar.-** Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. No realizamos la provisión porque la cartera es excelentemente sana y su cobro es a un plazo máximo de quince días
- g) **Valuación de los Activos Fijos:** Se considerarán activos permanentes aquellos bienes cuya vida útil se estime mayor de un año y su costo de adquisición mayor o igual a cincuenta dólares estadounidenses (US\$ 50.00).
- h) **Propiedad, planta y equipo:** La propiedad, equipos, mobiliario y vehículos están registrados a una base que se asemeja al costo histórico

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes.

La depreciación correspondiente a:

Equipos de oficina  
Muebles y enseres  
Vehículos

Vida útil estimada

3 años  
10 años  
5 años

La depreciación se registra en el mes de compra solamente si la misma se realizó hasta el 8 de cada mes, caso contrario a partir del siguiente mes.

- i) **Ingresos:** El reconocimiento de los pagos que recibe la empresa por la venta de servicios prestados a sus clientes se registra por el método de devengo, es decir al momento de prestar el servicio o venta al cliente.
- j) **Egresos:** Los gastos de la empresa se reconocerán cuando hayan sido incurridos sin importar la fecha en la que sean pagados.
- k) **Efectivo en caja y bancos**  
Se encuentran registrados a su valor nominal. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera los saldos de caja y bancos en libros.
- l) **Inventarios**  
No manejamos inventario porque se compra en la Empresa Provedora Mayorista y el mismo día se entrega al Cliente.
- m) **Participación a trabajadores**  
Las Leyes laborales del País, requieren que la Compañía distribuya entre sus empleados el 15% de sus utilidades antes del cálculo del Impuesto a la Renta. Esta provisión se registrará en los resultados del año en que se devenga.
- n) **Provisión para Impuesto a la Renta:**  
Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga; y se calcula por el método del impuesto por pagar.
- o) **Provisión para pensiones de Jubilación Patronal:** No realizo esta provisión porque no tenemos Empleados
- q) **Reserva Legal:** En el período que estamos declarando no se realiza la reserva legal en vista que la empresa tubo perdida en su movimiento económico.

**NOTAS:**

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<b>1. CAJA Y BANCOS</b>		
Un resumen de caja, bancos, se demuestran como sigue:		
Disponibilidades de Caja	0	0
Bancos Locales	400.00	304.98
Total de Caja, Bancos	400.00	304.98
<b>2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		
Cientes locales:		
No Relacionados	0	333.60
( - ) Provisión para cuentas incobrables	0	0
Cuentas por cobrar neto.	0	333.60

El 100% de cartera es recuperable, menos de 15 días de antigüedad, ya que la mayoría de ventas son de contado, por este motivo no se realiza la provisión de cuentas incobrables.

**3. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Corresponden principalmente a:

Impuestos anticipados:

Retenciones en la Fuente 0 0

**4. ACTIVO FIJO**

El movimiento fue como sigue:

Activos Depreciables:

Saldo Muebles y Equipo de Computación 0 0  
Adquisiciones 0 277.00

(-) Depreciación acumulada:

Saldo final de la depreciación acumulada 0 -35.39  
Total Activo Neto 0 241.61

**5. CUENTAS POR PAGAR C/P**

Corresponden principalmente a:

Proveedores del país 0 18.04

**6. IMPUESTO A LA RENTA**

El Impuesto a la Renta se calcula en base al art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interna; para el año 2011 fue 24% y el año 2012 fue el 23%. Esta clasificación se la realiza con fecha 2 de enero y se paga en las fechas correspondientes.

**Art. 37.- Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades.-** (Sustituido por el Art. 29 de la Ley 99-24, R.O. 181-S, 30-IV-99).- Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del quince por ciento (15%) sobre su base imponible.

**7. OBLIGACIONES FISCALES**

Obligaciones fiscales:

Corresponden principalmente a:

Impuestos por pagar (Iva y fuente mes de Diciembre) 0 43.36

**8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, el Capital Social de usd.400,00, está representado por 400 participaciones cuyo valor nominal es de USD \$ 1,00 cada una.

Equivalentes a: 400,00 400,00

**9. RESERVA**

Reserva Legal

0

0

No se realiza la reserva porque la empresa en este año tiene pérdida.

**1. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones



**NANCY JIMENEZ ARTOS**

Contadora

COD . 028123