

**GERIAUSTRO GERIAUS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013**

POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición:

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros

Reserva Legal.- La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12%.

Documentos y cuentas por pagar

Se el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que no es necesario la provisión de incobrabilidad.

Impuesto a la renta corriente

Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el período en el cual se incurren.

Los datos que reflejan los estados financieros son los siguientes:

ESTADO DE SITUACION 2013 GERIAUSTRO

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

efectivo y equivalentes al efectivo	13.358,03	
otras cuentas y doc. x cob corriente		
credito tributarios a favor del sujeto pasivo (IVA)	122,42	
credito tributarios a favor del sujeto pasivo (renta)	497,58	
otros activos corrientes	<u>5.610,71</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19.588,84

ACTIVO NO CORRIENTE

propiedades planta y equipo		
muebles y enseres	7.679,02	
equipo de computacion y software	<u>760,00</u>	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		8.439,02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.439,02
TOTAL ACTIVO		28.028,86

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

cuentas y doc. x pagar proveedores-corriente		
no relacionados/locales	987,43	
prestamos de accionistas o socios /locales	511,48	
otras cuentas y doc. x pagar-corriente		
no relacionados/locales	<u>17.281,48</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		18.780,39

PASIVO NO CORRIENTE

otras cuentas y doc. x pagar no corriente		
relacionados /del exterior	<u>3.982,02</u>	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.982,02
TOTAL PASIVO		22.762,41

PATRIMONIO NETO

capital suscrito y /o asignado	400,00	
aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion	5.720,47	
(-) perdida del ejercicio	<u>854,02</u>	
TOTAL PATRIMONIO NETO		5.266,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28.028,86

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

ventas netas locales 12% IVA	154.672,81
------------------------------	------------

TOTAL INGRESOS		154.672,81
COSTOS Y GASTOS		
	COSTO	GASTO
inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	56,16	
Sueldos, salarios y demás rem. que constituyen materia gravadas al IESS		44.426,99
aporte a la seguridad social (incluye fondos de reserva)		5.550,50
honorarios profesionales y dietas	2.780,59	14.594,42
arrendamientos		34.785,71
mantenimiento y reparaciones		835,10
combustibles y lubricantes		350,00
promoción y publicidad		59,74
suministros y materiales		6.777,71
transporte	2.210,00	
comisiones/ locales		129,11
intereses bancarios local		5.000,00
seguros y reaseguros (primas y cesiones)		352,30
gastos de gestión		212,23
impuestos, contribuciones y otros		730,70
Depreciación de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión):		
no acelerada		1.021,21
pagos por otros servicios		13.814,57
pagos por otros bienes		21.829,69
TOTAL	5.046,75	150.480,08
TOTAL COSTOS Y GASTOS		
CONCILIACION TRIBUTARIA		
perdida del ejercicio		854,02
calculo de base participacion a trabajadores		
gastos no deducibles locales	3.177,26	
utilidad gravable	2.324,24	
saldo utilidad gravable	2.323,24	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		
(831 x tarifa reinversion de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)	511,11	
(-) anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	440,04	
(=) impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	71,07	
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	57,64	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		13,43
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		13,43

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2.012 y 2.011, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2.012 y la fecha de preparación de este informe, la compañía se encuentra sin actividad.

Atentamente,



Dr. Juan Pablo Molina Maldonado.,
GERENTE GENERAL.
