

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No.1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 6 de Julio del 2011, se constituyó la Sociedad Anónima denominada GUANTVINE S.A. RUC#0992737468001 suscrito de US \$800,00 Dólares americanos, con el objeto de dedicarse a la actividad de Agencia de Publicidad, los que describen en su escritura de constitución.

**NOTA No.2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

La compañía GUNATVINE S.A., lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la superintendencia de compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adoptó las mismas a partir del 23er. De Agosto del 2011,

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar.

**PERIODO CONTABLE**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Este rubro comprende el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**DEUDORES**

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por deterioro. La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar y de las otras cuentas por cobrar se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se determina su necesidad y es revisada y estimada periódicamente de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos, la evidencia de dificultad financiera de los deudores y su posibilidad de recuperación, para ajustarlas a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Este rubro comprende lo siguiente

Grifine S.A.	1.397,00
Briz Ortega Julio	436,80
Briz Ortega Julio	<u>439,60</u>
TOTAL	2.273,40

## PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS

Este rubro comprenden los equipos de computación, equipos e instalaciones y Otros equipos, que se presentan al valor del costo de adquisiciones. Cabe indicar que dichos equipos fueron adquiridos a mediados de diciembre del periodo 2012, por lo cual la empresa opto por empezar a depreciar al inicio del siguiente mes.

Cuando un activo fijo se vende o es retirado de su uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto del ejercicio. La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustado si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calcula en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta:

	Mínima (años)	Máxima (años)
Equipo de Computación	3	6
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10	10

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### PROVISIONES

Las provisiones se reconocen sólo cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita). Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose el gasto relacionado en el estado de resultados.

### CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

Este rubro comprende lo siguiente:

Extra Radio	2.264,40
Gráficos Nacionales	8.896,72
Maizuru S.A.	1.420,80
Megacomunication S.A.	2.077,92
Elbert Restrepo Pedro	7,78
Forever Music S.A.	765,27
SUPERORO S.A.	293,04
Rodriguez María	54,86



Editorial Minotauro S.A.	706,98
Gamboa Orosco	306,40
GAVILANEZ MARCIA	28,80
Cardenas Miguel	328,32
RADIO UNIVERSAL RAUNIVER S.A.	1.243,69
Solorzano Zambrano Aracely	308,85
MEGLIO S.A.	2.742,00
La Hechicera Cia. Ltda.	1.012,32
Camacho	5.110,68
Varios	8.794,46
TOTAL	<u>36.363,29</u>

## BENEFICIOS DEL PERSONAL

Como la empresa GUNATVINE S.A. fue constituida el 23 de agosto del 2011. Recién a mediados del año 2012 realiza las dos contrataciones de personal.

Rubro que comprende la provisión por jubilación y desahucio, la compañía no ha reconocido en sus estados financieros estos importes sobre la base de cálculos actuariales anuales realizados por un actuario independiente, relacionada con los beneficios que otorga a su personal jubilado y/o retirado con los que se ha acordado darles este beneficio, consistentes en pensiones de jubilación y desahucio. El cálculo incluye también provisión para empleados con tiempo de trabajo entre 1 y 10 años, así como empleados con 10 años de servicio en adelante. Al momento la compañía no cuenta con el estudio actuarial la cual especifica la NIC 19 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

La compañía opto por no realizar el Estudio Actuarial para determinar el valor a registrar de la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio debido a que los 2 únicos empleados de la empresa ingresaron en octubre 2012 y dicha provisión no sería significativa para la lectura de los Estados Financieros.

## INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por venta de servicios en general se reconocen al valor razonable de lo que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidas íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el servicio. El criterio contable de la compañía es del devengo, afirmando su registro cuando se produce la entrada bruta de los beneficios económicos originados en el curso ordinario de las actividades de la empresa, siempre que dichos beneficios provoquen un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de este patrimonio y que estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los Gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

## PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados del periodo y comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta por año 2012 es el 23% y por participación a trabajadores es del 15%, que se calcula sobre la base de leyes tributarias y laborales vigentes y promulgadas a la fecha del cierre contable de los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan *beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.*

#### NOTA No.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Cuentas Corrientes Bancarias	200,00	22.214,34
	<hr/>	<hr/>
	200,00	22.214,34

(a) La cuenta corriente bancaria en el 2012 es básicamente por la recuperación de cartera propio del giro del negocio y se mantienen en dólares estadounidenses, son de libre disponibilidad, esta depositada en un banco local con una alta evaluación crediticia.

#### NOTA No.4 CUENTAS POR COBRAR OTRAS

Este rubro comprende lo siguiente:

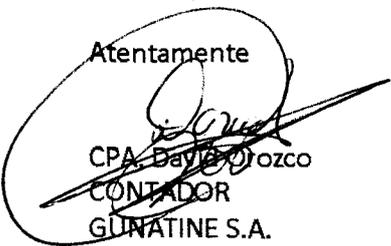
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Retenciones Recibidas por Anticipado	0,00	4.717,17
Crédito Tributario	783,84	15.204,50
	<hr/>	<hr/>
	783,84	19.921,67

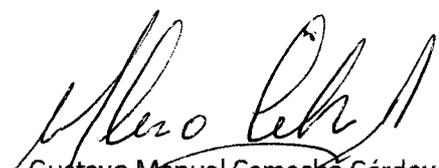
#### NOTA No.5.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital suscrito de la compañía es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América.

Sin otro particular

Atentamente

  
CPA David Orozco  
CONTADOR  
GUNATVINE S.A.

  
Gustavo Manuel Camaecho Córdova  
GERENTE GENERAL  
GUNATVINE S.A.

