

TRUSTSAFET S. A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- IDENTIFICACION, OBJETO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía Trustsafet S. A. con Ruc # 0992742232001 y expediente # 143250, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil en las calles Cuenca 102 y Eloy Alfaro, Piso 5 Oficina 5, Edificio Multicomercio, constituida mediante Escritura Pública, celebrada ante el Doctor Humberto Moya Flores, Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, con fecha 11 de noviembre del 2011, inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil, de acuerdo a resolución No. SC-IJ.DJC.G-10-0006271 de la superintendencia de compañías de Guayaquil, el 15 de septiembre del dos mil diez, queda inscrita la presente escritura pública, bajo el registro No. 20330 foja 104608 número 104627, siendo su objeto social la venta al por mayor y menor de maquinarias y equipos, incluso partes y piezas.

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) MONEDAD FUNCIONAL

Las Notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la compañía y del curso legal del Ecuador.

b) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros presentado al 31 de Diciembre del 2012 están preparados bajo NIIF para PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objeto de mostrar la imagen fiel del Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

El objetivo de los Estados Financieros esta principalmente fundamentado en facilitar información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía. Así como del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

c) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Corresponden a disponibilidad de los saldos en caja y en cuentas corrientes bancarias, se incluyen depósitos de corto plazo en el sistema financiero.

Estos activos son registrados conforme a su naturaleza, a su valor nominal o costos amortizados reconociendo sus variaciones de valor en resultados.

d) CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS A CLIENTES

Las cuentas comerciales por cobrar comerciales se derivan de las actividades ordinaria que no generan interés, lo cual, es igual al valor de la factura por la venta el servicio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes; en caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

La reserva de cuentas incobrables se basa en una evaluación de la antigüedad de la cartera de cuentas por cobrar y la situación económica de los clientes de la compañía.

Los pagos anticipados de clientes se registran en el pasivo como anticipo de clientes.

e) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y documentos por pagar. Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en curso ordinario de tal explotación. Las cuentas a

pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos; en caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f) DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la sociedad se reconoce como un pasivo y su correspondiente disminución en el patrimonio neto en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por la Junta de accionistas de la sociedad.

g) IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasas de impuesto vigente de acuerdo a las normas tributarias aplicables a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

Los Ingresos por las ventas de presentar el Estado de resultado Integral se reconocen con base en principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

i) RECONOCIMIENTO DE COMPRAS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio devengado, es decir todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Los costos y gastos se presentan en el estado de resultado integral por su función.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El monto de esta partida lo conforman:

Banco Bolivariano cta cte(**)	16,78
Caja	600,00
Saldo al final del año	616,78

(**) La sociedad tiene una cuenta bancaria corriente en entidad financiera nacional. Su saldo y movimientos están conciliados con sus respectivos extractos al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre comprende:

Otras Cuentas por cobrar	914,57
Saldo al final del año	914,57

Las otras cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y no devengan intereses.

NOTA 5.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros. Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según correspondan. Estos valores, independiente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar a valor actual.

El impuesto a la renta vigente para el año 2012 debe ser calculado aplicando el 25% sobre la utilidad tributaria.

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

El detalle del capital social al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

No	Identificación	Nombres	Tipo Inversión	Capital
1	0917560369	Serani Rillon Pedro Adolfo	Nacional	400,00
2	0904941010	Ginatta Higgins Gisela Maritza	Nacional	400,00
			Total (USD\$)	800,00

NOTA 7.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año económico 2012 por efectos de los impactos económicos que ha sufrido el país y que en cierta parte ha afectado a las pequeñas y medianas compañías, nuestros resultados fueron positivos dando así una ganancia de \$1.470.25.

NOTA 8.- INGRESOS

Son aquellos generados por las ventas y necesidades que ha tenido el cliente, cuya actividad se encuentra gravada por el 12%. Dando así como ingresos netos, incluyéndose los costos pertinentes y otros descuentos o devoluciones al cierre del ejercicio 2012 en USD \$28.795.48.

NOTA 9.- GASTOS

Durante el ejercicio fiscal 2012 se generaron al cierre del año el siguiente rubro de:

Gastos Administrativos	7.589,87
------------------------	----------

Gastos que ocasionaron utilidad del ejercicio antes mencionado.

NOTA 10.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2012.

La Junta General de Accionistas de Trustsafet S. A. celebrada el día 15 de Marzo del 2013, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico que termino el 31 de Diciembre del 2012



Ing. Jessica Azúa Ayón.

Reg # 018017

Trustsafet S. A.

Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre del 2012,
(Expresados en dolares de E.U.A.)

ACTIVO

Activo Corrientes

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	616,78	Nota 3
Otras por cuentas por cobrar	\$	914,57	Nota 4
Activos por impuestos corrientes	\$	<u>423,90</u>	
Total activo corriente	\$	1.955,25	

Activo No Corrientes

Otros activos intangibles	\$	<u>315,00</u>	
Total Activos no corrientes		315,00	

Total Activos	\$	<u>2.270,25</u>	
----------------------	----	------------------------	--

PASIVOS Y PATRIMONIO

Patrimonio

Capital Social	\$	800,00	Nota 6
Resultados acumulados	\$	<u>1.470,25</u>	Nota 7
Total Patrimonio	\$	2.270,25	

Total Pasivos y patrimonio	\$	<u>2.270,25</u>	
-----------------------------------	----	------------------------	--



Pedro Serani Rillon

Gerente General



Ing. Jesica Azúa A.

Contadora

Reg. 018017

Trustsafet S. A.

Estado de Resultado Integral

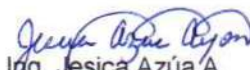
al 31 de Diciembre del 2012

(Expresados en dólares de E.U.A.)

Ingresos por actividades ordinarias	\$	28.795,48	Nota 8
Compras	\$	19.735,36	
Utilidad Bruta	\$	9.060,12	
 Gastos generales y administración	 \$	 7.589,87	Nota 9
Utilidad antes de Impuestos	\$	1.470,25	
 Impuesto a la renta causado	 \$	 338,16	
Utilidad Neta	\$	1.132,09	



Pedro Serani Rillon
Gerente General



Ing. Jessica Azúa A.
Contadora

Reg. 018017