

GUAYASERTP S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 28 de Noviembre del 2011, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social principal dedicarse a las actividades de asesoramiento contable.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros (NIIF para PYMES Sección 3)

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información.

Para la entidad, como fue constituida en el año 2011, aplicó directamente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentarlas conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b. Hipótesis de negocio en marcha (Marco Conceptual)

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación (NIIF para las Pymes Sección 2)

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

GUAYASSTP S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

d. Efectivo y equivalentes de efectivo (NIIF para PYMES Sección 7)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

e. Impuesto a las ganancias (NIIF para las PYMES Sección 29)

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

f. Cuentas por pagar proveedores y otros (NIIF para las PYMES Sección 11)

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

g. Ingresos de actividades ordinarias (NIIF para las PYMES Sección 23)

Servicios

Los ingresos procedentes de Servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales servicios.

h. Gastos (Marco Conceptual)

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fue de 4.16 %.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

GUAYASSTP S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
Caja y Bancos	U.S.\$	200.00	800.00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
Retenciones en la Fuente a Favor	U.S.\$	481.68	-

6. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
Impuesto a la Renta por pagar	U.S.\$	343.48	-

GUAYASSTP S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>ACCIONISTA</u>	<u>Nº ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2012 VALOR U.S.\$</u>
CUCALON DE ICAZA MARTIN ANTONIO	799	99.88%	1.00	799.00
YAGUAL MARTÍNEZ ARMANDO ERNESTO	1	0.12%	1.00	1.00
Total	800	100%		800.00

Los accionistas Sr. CUCALON DE ICAZA MARTÍN ANTONIO y Sr. YAGUAL MARTINEZ ARMANDO ERNESTO son de nacionalidad ecuatoriana.

El 09 de Enero del 2013, se hizo cesión de participaciones sociales donde el Sr. YAGUAL MARTINEZ ARMANDO ERNESTO cede y transfiere su participación de (1) una acción por un total de U.S. \$1.00 a favor del Ing. MILTON EFRAIN ORDOÑEZ VALAREZO de nacionalidad ecuatoriana; su actualización de datos ante la Superintendencia de Compañías se registra el 23 de Enero del 2013.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

<u>ACCIONISTA</u>	<u>Nº ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2012 VALOR U.S.\$</u>
FERNANDEZ BRIONES JULIO ANTONIO	400	50.00	1.00	400.00
GARCES SILVA LENIN ARMANDO	400	50.00	1.00	400.00
Total	800	100%		800.00

Los accionistas Sr. FERNANDEZ BRIONES JULIO ANTONIO y Sr. GARCES SILVA LENIN ARMADO son de nacionalidad ecuatoriana.

El 31 de Enero del 2012, se hizo cesión de participaciones sociales donde el Sr. FERNANDEZ BRIONES JULIO ANTONIO cede y transfiere su participación de (400) cuatroscentas acciones por un total de U.S. \$400.00 a favor del Sr. CUCALON DE ICAZA MARTÍN ANTONIO de nacionalidad ecuatoriana; y el Sr. GARCES SILVA LENIN ARMANDO cede y transfiere su participación de (400) cuatroscentas acciones de la siguiente forma: (399) acciones por un total de U.S. \$399.00 a favor del Sr. CUCALON DE ICAZA MARTÍN ANTONIO de nacionalidad ecuatoriana y (1) una acción por un total de U.S. \$1.00 a favor del Sr. YAGUAL MARTINEZ ARMANDO ERNESTO de nacionalidad ecuatoriana; su actualización de datos ante la Superintendencia de Compañías se registra el 01 de Febrero del 2012.

GUAYASSERTP S.A.

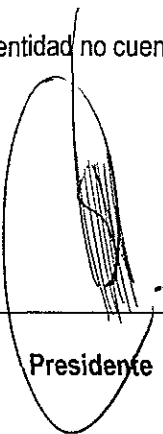
Notas a los Estados Financieros, continuación

8. EVENTO SUBSECUENTE

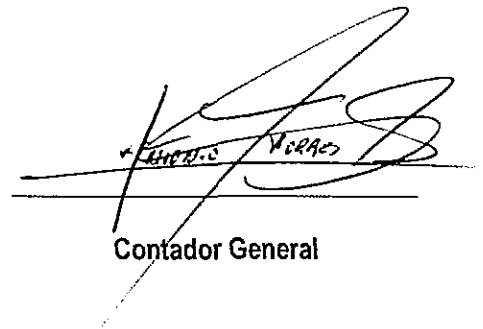
Entre el 31 de Diciembre del 2012, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

9. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad no cuenta con trabajadores en relación de dependencia.



Presidente



Contador General