

GUAYASSTPT S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 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.

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 presentar las 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.

b. Hipótesis de negocio en marcha.

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

c. Registro contable y moneda de presentación.

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.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

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

GUAYASSTP S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 22% 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.

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. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

h. Ingresos de actividades ordinarias

Servicios

Los ingresos procedentes de la venta 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 bienes.

i. Gastos

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 2013, fue de 2.70 %.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

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 2013 y 2012:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Caja y Bancos	U.S.\$	200.00	200.00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>DETALLE</u>		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Credito Tributario por Impuestos Anticipados	U.S.\$	138.20	481.68

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa no cuenta con personal bajo relación de dependencia.

7. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Impuesto por pagar	U.S.\$	-	343.48

GUAYASERTP S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

El Sr. CUCALON DE ICAZA MARTIN ANTONIO y el Sr. ORDOÑEZ VALAREZO MILTON EFRAIN ambos de nacionalidad Ecuatoriana, son propietarios del capital social de la compañía GUAYASERTP S.A.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>ACCIONISTA</u>	<u>Nº</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>CADA</u> <u>ACCION</u>	<u>2012</u> <u>VALOR</u> <u>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.

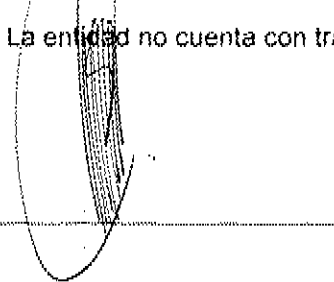
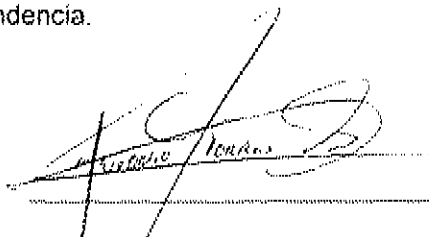
El 09 de Enero del 2013, se hizo cesión de participaciones sociales donde el Sr. YAGUAL MARTINEZ ARMANDO ERNESTO cede y transfiere su participación de (1) una acción por un total de U.S. \$1.00 a favor del Ing. MILTON EFRAIN ORDOÑEZ VALAREZO de nacionalidad ecuatoriana; su actualización de datos ante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

9. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, 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.

10. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad no cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

**Presidente****Contador General**