

1. Información general

GALLON BAENA ALVAREZ GABAL CIA LTDA. Es una compañía, con registro de contribuyente n° 1791891546001 cuya operación es la ciudad de Cayambe el mismo que ha ido preparando sus estados financieros en base niif para pymes por lo que la información esta compuesta de cuatro estados financieros.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

COD	CUENTA	2011			2012		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			\$ 5.624,00			\$ 9.450,00
1010101	CAJA BANCOS			\$ 5.624,00		\$ 9.450,00	
	BANCO		\$ 5.624,00			\$ 9.450,00	

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que NO debe provisionar esos montos incobrables

COD	CUENTA	2011			2012		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			\$ 1.211,00			\$ 2.054,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			\$ 1.211,00		\$ 2.054,00	
101020502	CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES			1.211,00		2.054,00	

ANEXO 3 Inventario

Los inventarios son elementos que nos ayudan en la actividad que se realiza y son de alta rotación.

COD	CUENTA	2011			2012		
10103	INVENTARIOS						\$ 12.500,00
1010305	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA					\$ 12.500,00	

ANEXO 4 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación, por la adopción de las niif hemos reconocido los valores históricos para

su presentación por lo que a futuro ninguno de estos valores serán considerados para la depreciación.

COD	CUENTA	2011	2012
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$1.793,56	\$ 19.054,63
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$10.022,62	\$ 3.297,57
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	42.195,13	\$ 12.531,66
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 3.225,40
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$50.424,19	(\$ 1.793,56)

ANEXO 5 Cuentas y documentos por pagar instituciones financieras

Son relacionados a los sobregiros bancarios que las instituciones financieras otorgan a la compañía con el fin evitar contratiempos en los pagos de las obligaciones, estas obligaciones tienen características de corrientes es decir no superan más de un año en liquidarlas

CODIGO	CUENTA	FINAL NIIF	
		DEBE	HABER
2	PASIVO		\$ 36.733,71
201	PASIVO CORRIENTE		\$ 6.909,24
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 5.254,00
2010301	LOCALES		\$ 5.254,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 1.655,24
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		\$ 400,22
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$ 433,48
2010703	CON EL IESS		\$ 439,46
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		\$ 382,08
202	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 29.824,47
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 29.824,47
2020201	LOCALES		\$ 29.824,47

ANEXO 6 2 Patrimonio

Constituido por el capital con que cuenta la compañía y se mantiene, además los valores por adopción de niif ayudan a mejorar el patrimonio pudiendo enjugar las pérdidas de años anteriores.

3	PATRIMONIO NETO	\$ 3.320,36
301	CAPITAL	\$ 2.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 2.000,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP	\$ 0,00
304	RESERVAS	\$ 0,00
30401	RESERVA LEGAL	\$ 0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 0,00
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(\$ 20.623,84)
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOP	\$ 20.277,04
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1.667,16
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 1.667,16
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ 0,00

Cabe mencionar que la compañía está en marcha y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros no existe algún elemento o situación de interés que genere algún acto significativo ala toma de decisiones de lacia.