

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego de Vásquez Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2012.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

“COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.” fue constituida en Ecuador desde el 17 de febrero de 2004, bajo la modalidad de compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la prestación de servicios y comercialización de repuestos para mantenimiento industrial.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos. A diciembre 31 del 2012, los saldos se descomponen así:

	<u>2012</u>
Caja	100.00
Bancos	<u>5,897.83</u>
Total	<u>5,997.83</u>

Valuación de propiedades, planta y equipo:

Está registrado al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país:

- 3 años para equipos de computación.

Ingresos por venta de servicios:

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego de Vásquez Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre

Quito - Ecuador

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 23% por impuesto a la renta. Estas provisiones son registradas en los resultados del año.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera:

De conformidad con la Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo a este cronograma "Comercial Guayasamín Comguay Cía.Ltda.", utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

NOTA 3 CLIENTES

El movimiento de clientes es como sigue:

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
Clientes	<u>5,262.64</u>
Total	<u><u>5,262.64</u></u>

NOTA 4 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

El detalle de esta cuenta al costo ajustado es como sigue:

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
Equipos de Computación	<u>1,010.94</u>
	1,010.94
Depreciación Acumulada	<u>(1,000.94)</u>
Total	<u><u>10.00</u></u>

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego de Vásquez Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

NOTA 5 PROVEEDORES

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
Proveedores	<u>672.98</u>
Total	<u><u>672.98</u></u>

NOTA 6 OBLIGACIONES POR PAGAR

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
IMPUESTOS POR PAGAR	
Impuesto Retenido por Pagar	80.69
IVA Retenido por Pagar	<u>195.63</u>
Total:	<u><u>276.32</u></u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Varios Acreedores	<u>10,000.00</u>
Total	<u><u>10,000.00</u></u>
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	<u><u>10,949.30</u></u>

NOTA 7 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

NOTA 8 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego de Vásquez Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

DICIEMBRE - 31
2012

Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	3,629.85
Menos:	
15% Participación a trabajadores	(544.48)
Utilidad Gravable	<u>3,085.37</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u><u>709.64</u></u>

NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

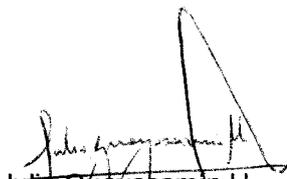
El Capital Social de "COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA." Al 31 de diciembre del 2012 es de USD 900.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de USD 1.00 cada una.

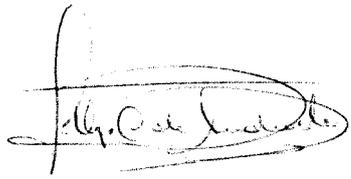
NOTA 10 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, "COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA." debe transferir el 5% de su utilidad neta anual para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 11 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.


Julio Guayasamin U.
Representante Legal


Andrade Guayasamin CIA. LTDA.
Contador
Registro N° 026