

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

1.1.- Identificación de la Compañía

CC. NEGOCIOS UNIDOS PAREDES E HIJOS CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública celebrada el 30 DE NOVIEMBRE DEL 2006 ante el Notario Vigesimo Segundo del canton Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo canton el 23 de Febrero del 2007.

1.2.- Organización y Estructura

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios, (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde también a la Presidencia y a la Gerencia General.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidos por la Federación de Contadores, autorizados por la Superintendencia de Compañías. Basada en las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de los estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1 vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1.- Bases Fundamentales de presentación de los estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) de acuerdo al Art. 20 capitulo VI de la Ley Organica de Régimen Tributario Interno. Los Estados Financieros de NEGOCIOS UNIDOS PAREDES E HIJOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre fueron presentados según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes) adoptadas para su utilización en Ecuador y representarán la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La presentación de los Estados Financieros bajo NIIF'S exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contable de la Compañía.

2.2. Declaración de cumplimiento con las NIIF'S

A partir del 1 de enero del 2012 los estados financieros de la Compañía fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S para PYMES) de acuerdo con las disposiciones emitidas en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre emitidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

2.3. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación en un futuro previsible. Por lo tanto se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

2.4. Efectos y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalente en efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.5. Activos Financieros

La Compañía NEGOCIOS UNIDOS PAREDES E HIJOS CIA. LTDA., clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo.

La empresa mantiene una cartera sana, en razón que se cuenta con un crédito a clientes de 30 días plazo, lo que ha garantizado la recaudación en su totalidad. No existe la necesidad de realizar estimaciones para cuentas incobrables.

2.6. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar liquidar el impuesto a la renta correspondiente al periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

2.6.1 Activos por impuestos corrientes.- A este rubro corresponden los pagos efectuados en calidad de anticipos de impuesto a la renta, los mismos que son: Retenciones en la Fuente y Anticipo mínimo de impuesto a la Renta el mismo que a partir del año 2010 los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética determinado en el art. 76 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El mismo que será cancelado por el contribuyente en dos cuotas en julio y septiembre del año siguiente. Y en abril del año subsiguiente se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota.

2.6.2.- Pasivos por impuestos corrientes. El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información

Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

c) Aplicarán "NIIF para PYMES" a partir del 1 de enero del 2012; las demás compañías

no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES" a partir del ejercicio económico del año 2011.

3.2. Proceso de adopción por primera vez de las NIIF

Los Estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011, fueron preparados y presentados originalmente de conformidad a las NEC. Para propósitos comparativos y por requerimientos de la NIIF 1-Adopción por primera vez de las NIIF. La Administración de la Compañía procedió a preparar los siguientes estados financieros con base NIIF.

a.- Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero de 2011. En estos Estados financieros se incluye la medición de los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez.

b.- Estados financieros comparativos emitidos al 31 de diciembre del 2011. En la preparación de estos estados financieros comparativos se utilizaron las políticas contables detalladas en la "Nota 2- Políticas Contables".

3.3. Procedimiento efectuado durante el proceso de adopción por primera vez.

a.- Procedimientos Generales

La Sección 35 establece "Adopción por primera vez NIIF" establece los siguientes procedimientos generales efectuados durante el proceso de adopción por primera vez:

- Se reconocieron todos los activos y pasivos cuya aplicación fue requerida por las NIIF

para PYMES, no se reconocieron como activos o pasivos las partidas que las NIIF para

PYMES no lo permitieron.

- Se reclasificaron las partidas de conformidad con una clasificación establecida por las

NIIF para PYMES, se aplico las NIIF para PYMES al medir el reconocimiento de activos y

pasivos

b.- Principales modificaciones

La adopción a las NIIF para PYMES por primera vez supone realizar las siguientes modificaciones en la presentación de los Estados financieros incluyendo el Estado de Resultados Integrales, Cambios en las políticas contables, criterios de medición Corrección

2.6.3 Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que hayan sido efectuados durante el período fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración Fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo, esta opción está disponible para los contribuyentes cada tres años. En caso de que la administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

2.7.- Propiedad planta y Equipo

La compañía NEGOCIOS UNIDOS PAREDES E HIJOS CIA. LTDA., dentro de su listado de Activos Fijos, está compuesto por Embarcaciones, Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Equipos de Computación y Vehículos, que se consideraron valores residuales para el cálculo de la depreciación, que luego de su vida útil, se quedaron con el saldo correspondiente.

NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

3.1. Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 08-G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, el siguiente cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos de control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías:

a) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

b) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$. 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieran conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del Sector Público; las sucursales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros

de errores contables e incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros se los hará en el año de aplicación y/o siguiente:

Nota 4.- PATRIMONIO

Capital Social.- NEGOCIOS UNIDOS PAREDES E HIJOS CIA. LTDA., Tiene un capital suscrito y pagado de USD. \$400,00 dólares; 400 participaciones ordinarias y nominativas de USD. 1,00 cada una.

Reserva Legal.- Se establece una apropiación del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado, el saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas, su saldo al 31 de diciembre del 2012 es de USD. 1.275,91

Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas) acumuladas.- Corresponden a los resultados obtenidos en años anteriores, al 31 de diciembre del 2012 suman USD\$. Una pérdida acumulada de \$ 10.143,06

Ganancias (Pérdidas) del Ejercicio.- El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012 se registró una pérdida tributaria por USD\$. 7.943,21.

Nota 5.- Ingresos

Los ingresos por venta efectuadas desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 son generados por las actividades de hospedaje en nuestras instalaciones, se facturaron cumpliendo los requisitos que señala el Reglamento de Facturación

Nota 6. - Costos de Venta y Gastos

Corresponden a los costos y gastos generados por la actividad del negocio.

Nota 7.- Situación Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

Nota 8.- Eventos Subsecuentes

No se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CONTADOR GENERAL

Fernando Subia

