

GOLDFACTOR CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros Por los años que terminan 2011-2012

1. ENTIDAD QUE REPORTA

La entidad que reporta GOLDFACTOR CIA. LTDA fue constituida, en la ciudad de Cuenca – Ecuador como una compañía de responsabilidad limitada. Su actividad económica principal es la explotación de metales.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros individuales adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, aprobados en la junta general de accionistas. Por lo tanto el año 2012 corresponde a la transición de NEC A NIIF

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Activos y pasivos financieros

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos

inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Determinación del valor razonable

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros. En este año fiscal el movimiento es mínimo con lo que fue el esperado, razón por la cual no se poseen cuentas con grandes movimientos en estos rubros.

Cuentas por cobrar-. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo.

12. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el capital social suscrito y pagado de La Compañía es de USD 400 y USD 400, respectivamente conformado por acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, en el ejercicio fiscal 2012, se tiene una reserva de USD 25285, esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

13. VENTAS

Las ventas netas por operaciones continuas durante los años 2011 y 2012, fueron

Completamente diferentes, ya que en el año 2011, generó un valor de 10.000,00 y en el año 2012 de 362356,77.

14. COSTO DE VENTAS

La determinación del costo de ventas por operaciones continuas durante los años 2011 y 2012, fue como sigue: para el año 2012 337130,24, que es el período donde inicia la actividad de la empresa.

15. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales durante los años 2011 y 2012, fueron mínimos comparados con el año 2011. En el 2012 es cuando se arranca el ejercicio económico.

16. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los empleados e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre de 2011 y 2012, de la siguiente manera:

Eco. Noemi Ulloa.

X

