GUAYAMI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en 26 de Agosto de 1997. Su actividad principal era la producción y venta de bananp. Desde el año 2008, se encuentra en proceso de liquidación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.
Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de GUAYAMI S.A., comprenden el estado de situación financiera al 1 de enero del 2012 y 31 de Diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado 31 de Diciembre del 2012.

2.3 Caja y Banco

Actualmente debido a su condición, no mantiene saldo en bancos.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Son registradas a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Se espera que las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se recuperen dentro de los 12 meses próximos.

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 4.

2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

C.P.A. Katya González B.
CONTADOR

Son registrados a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 5.

2.6 Impuestos

2.6.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al mismo organismo de control tributario.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

C.P.A. Katya González B
CONTADOR

2.8 Beneficios a Empleados

2.8.1 Participación de Trabajadores

La Administradora reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos por jubilación patronal se determina usando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con la valoración actuarial realizada al final de cada período.

La política de registro de las provisiones por concepto de jubilación patronal y bonificación por desahucio, se considerará los importes que se establezcan de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías, debiendo hacer el reconocimiento de dicha provisión sobre el importe que cubra las reservas matemáticas de la totalidad de empleados que prestan sus servicios de manera continua e ininterrumpida dentro de la organización. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en resultados.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes del servicio portuario se reconocen en resultados integrales cuando han sido otorgados, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación entre Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

C.P.A. Katya González B
CONTADOR

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. AADM 08199 del 3 de Julio del 2008.
Adicionalmente, se estableció el Cumplimiento de un cronograma de Aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de Enero del 2012.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por Cobrar:	2012	2011
Compañías Relacionadas	$ 268,577.16	$ 268,577.16
Otras	$ 1,112.32	$ 1,112.32
Total	**$ 269,689.48**	**$ 269,689.48**

Saldos y Transacciones con Compañías Relacionadas

Cuentas por Cobrar:

Locales	2012	2011
Bancuber S.A.	104,381.62	104,381.62
Sociedad Agropecuaria Pimocha C.A.	132,756.92	132,756.92
Zanpoti S.A.	12,720.00	12,720.00
Alberum S.A.	18,554.13	18,554.13
Naportec S.A.	89.66	89.66
Otras	74.83	74.83
Total	**268,577.16**	**268,577.16**

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Descripción	2012	2011
Compañías Relacionadas	1,245,678.15	1,244,679.76
Proveedores	18.31	791.42
Total	**1,245,696.46**	**1,245,491.18**

C.P.A. Katya González B.
CONTADOR

Los saldos de las cuentas por pagar a compañías relacionadas locales son productos de compensación de saldos por transacciones comerciales.

6. PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representa 800 acciones ordinarias, de valor nominal unitario de $1 cada una.

Resultados: Un resumen de los resultados es como sigue:

		2012
Capital Social	$	1,000.00
Reserva de Capital	$	23,406.68
Resultados acumulados	$	-1,000,208.69
Pérdida del Ejercicio	$	-204,97
Total Patrimonio	**$**	**- 976,006.98**

7. INGRESOS

Durante el año 2012 y 2011, no se registraron ingresos, debido a que la empresa se encuentra en proceso de liquidación.

8. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El Estado de Resultado Integral por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

Detalle	2012	2011
Ingresos	0.00	0.00
Total Costos y Gastos	-204.97	-204.97
Pérdida del ejercicio	**-204.97**	**-204.97**

9. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Detalle	Capital Social	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados por Aplicación NIIF	Ganancia ó Pérdida del Ejercicio	Total
Enero1/2011	1,000.00	23,406.68	-1,000,186.66	0.00	-11.06	-975,791.04
Diciembre 31/2011	1,000.00	23,406.68	-1,000,197.72	0.00	-10.97	-975,802.01
Diciembre 31/2012	1,000.00	23,406.68	-1,000,208.69	0.00	-204.97	-976,006.98

C.P.A. Katya González B
CONTADOR

10. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Estado de Flujo de Efectivo	2012
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	
Recibido de Clientes	0.00
Pagos por actividades de operación	-0.00
Impuesto a las ganancias pagados	-0.00
Flujo Neto de actividades de Operación	**0.00**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período	0.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	0.00
Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**0.00**
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y EL FLUJO NETO DE OPERACION	
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e I.R.	**-204.97**
Cambios en Activos y Pasivos	
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	204.97
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-0.00
Total cambios en Activos y Pasivos	**0.00**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**0.00**

C.P.A. Katya González B.
CONTADOR