

EMPRESARIOS G10 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

Empresarios G10 S.A. Fue constituido mediante Escritura Pública emitida el 10 de mayo de 2010, es una sociedad anónima que tiene por objeto dedicarse a la importación, exportación, compra, venta, comercialización de maquinarias y equipos industriales,

La Compañía fue inscrita en la Registradora Mercantil del cantón Guayaquil con fecha 7 de Octubre de 2010 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. SC-IJ-DJC-G-100005489, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el subdirector de Compañías, el 17 de Agosto de 2010, queda inscrita la escritura pública junto a la resolución antes mencionada, la misma que contiene la Constitución de la Compañía denominada: Empresarios G10 S.A., de fojas 108158 a 108181, Registro Mercantil No. 19286

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros del Fideicomiso han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, aportes de Socios en efectivo.

2.4 Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en 2 categorías: "Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados" y "otras cuentas por cobrar". Al 31 de diciembre del 2012,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.- Comprende la cartera por cobrar correspondiente a las ventas a crédito de la empresa.

Otras cuentas por cobrar.- corresponde al Crédito Tributario a favor por las retenciones del IVA.

2.5 Inventarios.- corresponde a las compras locales y aporte de Socio. El inventario está valorado al costo y al valor neto realizable más bajo.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo.- corresponden a los equipos de cómputo, muebles y enseres y Equipos de oficina pertenecientes a la Compañía.

Los Elementos de la Propiedad, planta y Equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y a los equipos y muebles aportados por su Socio, se valorizan al precio de mercado.

Depreciación Acumulada.- las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal.

Propiedad, Planta y Equipo	Tiempo de Vida Útil	% de Dep. Anual
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	10 años	10%
MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	10 años	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 años	33%

2.7 Cuentas y Otras Cuentas por Pagar.- corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de préstamos y provisiones de las Obligaciones patronales y tributarias, las mismas que se registran a sus correspondientes valores nominales y en su respectivo periodo de afectación, independientemente de cuando se cancelen las mismas

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos pertenecen a las ventas de acuerdo al giro del negocio.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, éstos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3 - ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía se exponen a una categoría de riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) *Riesgo de crédito y Liquidez.*

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja Chica	100,00	-
Caja General	<u>28.693,07</u>	<u>-</u>
	<u>28.793,07</u>	<u>-</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los Aportes en efectivo de los Socios de la Compañía

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>Activos financieros medidos a valor razonable</i>		
Efectivo y equivalente de efectivo (ver Nota 4)	28.793,07	-
Cuentas por cobrar (ver Nota 6)	48.198,58	-
Total activos financieros	76.991,65	-
<i>Pasivos financieros medidos a valor razonable</i>		
Cuentas por pagar Proveedores(ver Nota 7)	45.289,09	-
Otras Cuentas Por Pagar (ver Nota 7)	12.027,54	-
Total pasivos financieros	57.316,63	-

Valor razonable de los activos financieros

El valor en libros del efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a su valor razonable, el valor en libros de las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar se aproxima a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

NOTA 6 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Comprende:

CUENTAS X COBRAR A CORTO PLAZO	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por cobrar Clientes	42.399,68	-
Otras Cuentas por cobrar Credito a Favor (IVA)	5.798,90	-
	48.198,58	-

(1) Se originan por las ventas a crédito del giro del negocio de la Empresa.

(2) Corresponde al Valor a Favor como crédito Tributario de las retenciones del IVA.

EMPRESARIOS G10 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	45.289,09	-
Otras Cuentas por Pagar	8.756,19	-
Obligaciones Tributarias	503,97	-
Impuesto a la Renta del 2012	758,98	-
Otras Obligaciones Patronales	1.369,25	-
Participación Trabajadores 15%	639,15	-
	<u>57.316,63</u>	<u>-</u>

- (1) Corresponden a las Cuentas por pagar a los Proveedores Locales.
- (2) Otras cuentas por pagar, corresponden a las cuentas por pagar a Accionista
- (3) Obligaciones por pagar al SRI por valores retenidos del mes.
- (4) Valor por pagar por el Impuesto a la Renta del año 2012
- (5) Obligaciones x pagar a los empleados: Vacaciones, Decimo XIII, Decimo XIV, aporte al iess, Sueldos
- (6) Participación Trabajadores 15%, correspondientes a las utilidades del año 2012

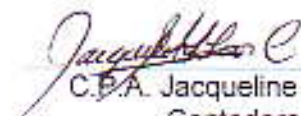
NOTA 8 - PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO

Se compone de US\$ 55.158,20 aportados por los dos Socios:

Socio 1 - Angel Garcia \$ 25.158,20

Socio 2 - Griselda Macías \$ 30.000,00


Sr. Angel Garcia Duque
Gerente


C.F.A. Jacqueline Looor C.
Contadora