
Notas a los Estados Financieros.

Al 31 de Diciembre del 2012

1. Operaciones

GM&M Gestión Administrativa y Manejo de Recursos S.A. inicio sus actividades el 09 de Agosto del 2001, siendo el giro del negocio, las actividades de Planificación, Organización, Funcionamiento, Control e Información Administrativa.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros están de acuerdo a las Normas Internacional de Contabilidad (NIC.1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de Octubre del 2010 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en los estados financieros. Las políticas de contabilidad que sigue la compañía requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron lo más adecuados en las circunstancias.

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, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2009, los estados financieros de la compañía se expresaban de acuerdo con los Principio de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Ecuador.

GM&M Gestión Administrativa y Manejo de Recursos S.A.

2012

Período Cubierto

Los presentes estados financieros del grupo al 31 de Diciembre del 2012, comprenden: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujo de Efectivo por el periodo al 31 de Diciembre del 2012.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de Enero del 2012, por lo cual la fecha de transición para la aplicación a estas normas fue 1 de enero del 2011.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Unidad Monetaria.-

La moneda utilizada en la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2012

Expresado en Dólares de E.U.A.

GM&M Gestión Administrativa y Manejo de Recursos S.A.

2012

Al 31 de Diciembre 2012		
ESTADO DE SITUACION		
ACTIVOS	Notas	\$007,458.88
Activos Corrientes		
Caja-Bancos	8	10.00
Cuentas	9	26,000.00
Empleados	10	2,528.40
Compañías Relacionadas	11	179,133.44
Créditos Fiscales	12	70,000.74
Otras Cuentas por cobrar	13	621.62
Cuentas por cobrar Accionistas		0.00
Pagos Anticipados(O)		0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		287,223.58
Activos Fijos		
Equipos de oficina	14	0.00
Muebles y enseres		0.00
Maquinarias y equipos		0.00
Otros equipos		0.00
Edificio		702,035.50
(-) Depreciación Acumulada		0.00
TOTAL ACTIVOS FIJOS		702,035.50
Activos No Corrientes		
Gastos de organización	15	0.00
(-) Amortización Acumulada		0.00
Depositos en Garantía		7,700.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		7,700.00
PASIVOS		\$1,016,270.98
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Bancarias DD	16	605,709.30
Proveedores	17	100,405.63
Compañías Relacionadas		0.00
Otras Cuentas por pagar	18	23,696.03
Impuestos por pagar ICFR	19	166,728.28
Prestaciones empleados	20	32,852.74
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,016,270.98
Pasivos NO Corrientes		
Préstamo a Largo Plazo		0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0.00
PATRIMONIO		-\$18,812.10
Capital Social	21	1,120.00
Reserva Legal	21	1,028.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		0.00
Resultado Ejercicios Anteriores	21	-21,130.50
Resultado del ejercicio	21	175.60
PASIVO+PATRIMONIO		\$007,458.88
ESTADO DE RESULTADOS		
INGRESOS	22	\$01,470.40
GASTOS		
Gastos Generales	23	02,014.40
Gastos Financieros		804.70
Gastos No Deducibles (+)		6,092.52
Gastos X reembolsos		60,507.40
Total Gastos		69,419.02
Resultado del ejercicio antes de impuesto		\$2,208.73
Participación Trabajadores		-340.31
Impuesto a la Renta		-1,752.82
Resultado Final		\$175.60

8.- Efectivo Caja Bancos.-

La compañía , mantiene un saldo en Bancos de \$10.02 para el periodo del 2012. En la cuenta corriente no.5116786 del Banco Bolivariano

9.- Cuentas por Cobrar Clientes

La compañía mantiene un saldo de clientes de \$ 26.860, 07 que serán recuperables , en el período fiscal siguiente.

10.- Empleados

Mantenemos en libros cuentas por cobrar empleados por un monto valorado en \$ 2.528,49

11.- Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas

La compañía mantiene un saldo por cobrar a la compañía Sambito S.A. de \$ 179.133,44 originado por la venta de paneles solares que se dieron durante el periodo actual

12.- Créditos Tributarios

Se mantiene un saldo a favor de la compañía de créditos tributarios originados por IVA en compras y las retenciones que nos efectuaron los clientes, hasta el 31 de Diciembre del 2012., por la cantidad de \$ 78.669,74

13.- Otras cuentas por Cobrar

Se mantiene un valor de \$ 521,62 por los proyectos en curso, al cierre del ejercicio fiscal, cabe indicar que estos valores se liquidaron en el siguiente ejercicio 2013.

14.- Activos Fijos

La compañía mantiene un bien valorado por \$ 702.035, 50 que fue adquirido en este periodo fiscal 2012

15.- Activos No Corrientes

Depósitos en Garantía

Existen valores en libros por depósitos en garantías de arriendos valorados en \$ 7.700,00

16.- Obligaciones Bancarias

Se mantiene deuda contraída con el Banco Bolivariano, la misma que su vencimiento es en septiembre del 2013, esta obligación bancaria se dio por la adquisición del Bien-Activo Fijo que mantenemos.

17.- Proveedores

Se mantiene un valor por pagar a nuestros distinguidos proveedores por la cantidad de \$ 108.495,83, se nos ha otorgado crédito, por adquisiciones dadas para el giro del negocio.

18.- Otras cuentas por Pagar

Se mantiene un saldo de otras cuentas por pagar, a la fecha del cierre del ejercicio por la cantidad de \$ 23.596,83

19.- Impuestos por Pagar

Se mantiene valores por pagar a la Administración Tributaria por la cantidad de \$ 155.735,28

20.- Prestaciones Empleados

Se mantiene un valor a pagar por gastos de beneficios sociales acumulados a la fecha del cierre de \$ 32.653,74

21.- Capital

GM&M Gestión Administrativa y Manejo de Recursos S.A., fue constituido con un capital suscrito de \$ 1.120,00

Reservas

Reserva Legal

Se mantiene una reserva Legal acumulada , de \$ 1.028,89 la misma que es parte de patrimonio de la compañía.

Resultados de Ejercicios Anteriores

Se mantiene resultados acumulados en negativo, es decir una Pérdidas por la cantidad de \$ 21.136,59

Resultados del Ejercicio

La compañía en este presente ejercicio genero utilidad antes de impuestos por la cantidad de \$ 2.268,73.

Una vez que se realizó la correspondiente provisión por la Participación Trabajadores 15% de \$ 349,31 y del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 23% por \$ 1.752,82. La utilidad final del ejercicio 2012 es \$ **175,60**

22- INGRESOS

Se originaron ingresos para éste ejercicio fiscal la cantidad de \$ **91.470,40**, ingresos que provienen de las ventas por los servicios de asesoría administrativa para nuestros distinguidos clientes , durante el 2012.

23- GASTOS

Durante el ejercicio fiscal del presente informe, se generan desembolsos para cubrir las necesidades del giro del negocio, estos rubros están compuestos por: Gastos Administrativos, Gastos Financieros , Depreciaciones que suman \$ 89.201,67

Una vez efectuada la operación Ingresos menos Gastos, la compañía generó una utilidad antes de impuestos de \$ 2.268,73

26.- COSTOS DE VENTAS

Se registraron durante este ejercicio fiscal , costos relacionados con el giro del negocio valorados en su totalidad por \$ 2.598,88

27.- Gastos Generales

Se registraron durante este ejercicio fiscal , gastos generales , relacionados con el giro del negocio valorados en su totalidad por \$ 715,85

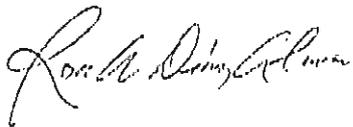
GM&M Gestión Administrativa y Manejo de Recursos S.A.

2012

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la compañía, pudieren tener un efectos significativo sobre dichos estado financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,



CPA Rosa Díaz Alava

Contadora General