

Notas a los Estados Financieros.

Al 31 de Diciembre del 2013

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 2013, 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.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros del grupo al 31 de Diciembre del 2013, comprenden: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujo de Efectivo por el periodo al 31 de Diciembre del 2013.

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 2013

Expresado en Dólares de E.U.A.

Gestión Administrativa y Manejo de Recursos S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2013

Notas

ACTIVOS		
Activos Corrientes		112,776.49
Caja-Bancos	5	556.71
Clientes	6	51,060.07
(-)Provision de Ctas Incobrables		-37,000.00
Emprendas	7	1,502.00
Créditos Finales	8	88,198.85
Pagos Anticipados	9	8,450.00
Activos Fijos	10	702,035.50
Edificios		702,035.50
Activos No Corrientes		48,960.08
Compañías Relacionadas	11	48,960.08
TOTAL DE ACTIVOS		883,772.07
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		208,843.51
Obligaciones Bancarias	12	3,551.01
Cheques Girados y No Cobrados	13	14,521.10
Proveedores	14	7,208.44
Impuestos por pagar	15	178,642.02
Otras cuentas por Pagar	16	1,520.34
Pasivos NO Corrientes		655,613.00
Compañías Relacionadas	17	655,613.00
TOTAL DE PASIVOS		882,256.51
PATRIMONIO		1,515.56
Capital Social	18	1,120.00
Reserva Legal	19	1,028.80
Aporte Futuro Capitalización		18,000.00
Resultados Ejercicios Anteriores Acumulados	20	-20,090.09
Resultado del Ejercicio antes de Impuestos 2013-Informativo		3,848.00
Resultado del Ejercicio DESPUES de Impuestos 2013	21	2,327.66
PASIVO+PATRIMONIO		883,772.07

Estado de Resultados Integral

Al 31 de Diciembre del 2013

Ingresos	22	200,887.97
Gastos		
Gastos Generales		195,711.57
Gastos No de Dúcbilas		1,016.21
Gastos Financieros		312.10
Total Gastos	23	197,039.87
Utilidad Operativa		3,848.00
Participación Trabajadores		577.20
Gastos No de Dúcbilas		1,016.21
Impuesto a la Renta		943.14
Utilidad después de impuestos		2,327.66

5.- Efectivo Caja Bancos.-

La compañía , mantiene un saldo en Bancos de \$556,71(Quinientos cincuenta y seis con 71/100 dólares) para el periodo del 2013. En la cuenta corriente no.5116786 del Banco Bolivariano

6.- Cuentas por Cobrar Clientes

La compañía mantiene un saldo de clientes de \$ 61.060,07(Cincuenta y un mil sesenta con 07/100 dólares), que serán recuperables , en el periodo fiscal siguiente, a su vez, se realiza una provisión de incobrables, por la cantidad de \$ 37.000,= (Treinta y siete mil con 00/100 dólares) que afectarán a ese rubro.

7.-Empleados

Se mantiene al cierre de éste ejercicio un saldo de \$ 1.502,06(Un mil quinientos dos con 06/100 dólares) proveniente de la cuenta por cobrar empleados, los mismos que son controlados mensualmente y descontados.

8.-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 2013., por la cantidad de \$ 88.198,65(Ochenta y ocho mil ciento noventa y ocho con 65/100 dólares)

9.- Pagos Anticipados

Se mantiene un valor de \$ 8.459,00(Ocho mil cuatrocientos cincuenta y nueve con 00/100 dólares), provenientes de Arriendos Pagados por Anticipados

10.- Activos Fijos

La compañía mantiene un bien valorado por \$ 702.035, 50(Sotocientos dos mil treinta y cinco con 50/100 dólares), que fue adquirido en este periodo fiscal 2012

11.-Compañías Relacionadas

Se mantiene un saldo por cobrar a las compañías relacionadas Sambito S.A. por \$48.960,08 (Cuarenta y ocho mil novecientos sesenta con 08/100 dólares)

PASIVOS**12.-Obligaciones Bancarias**

Se mantiene obligación por pagar con el Banco Bolivariano, originada por crédito de consumo para nuestros empleados, con vencimientos mensuales, el valor al 31 de Diciembre es de \$ 3.551,61 (Tres mil quinientos cincuenta y uno con 61/100 dólares).

13.- Cheques girados y No Cobrados.

Al cierre del ejercicio fiscal, mantenemos un total de cheques Girados y No Cobrados de \$ 14.521,10 (Catorce mil quinientos veintiuno con 10/100 dólares). Los mismos que por presentación se envían al pasivo, para reflejar en los activos en la cuenta Bancos, el saldo en positivo sin que afecten los cheques girados y no cobrados.

14.- Proveedores

Se mantiene un valor por pagar a nuestros distinguidos proveedores por la cantidad de \$ 7.208,44 (Siete mil doscientos ocho con 44/100 dólares) se nos ha otorgado crédito, por adquisiciones dadas para el giro del negocio.

15.- Impuestos por Pagar

Se mantiene valores por pagar a la Administración Tributaria por la cantidad de \$ 179.842,02 (Ciento setenta y nueve mil Ochocientos cuarenta y dos con 02/100 dólares). Los mismos que se están cancelando en el periodo fiscal siguiente.

16.- Otras cuentas por Pagar

Se mantieno un valor a pagar por: Impuesto a la Renta del presente ejercicio 2013, por \$ 943,14 (Novocientos cuarenta y tres con 14/100 dólares) y una Participación Trabajadores de \$ 577,20 (Quinientos setenta y siete con 20/100) a cancelarse en el periodo fiscal siguiente.

17.- Compañías Relacionadas por Pagar

Se generó durante el 2013, un valor a pagar a la compañía relacionada Sambito representaciones S.A.SAMBITOREP por \$ 655.613,00 (Seiscientos cincuenta y cinco mil seiscientos trece con 00/100) originado por obligación Bancaria que mantenía GMYM con el Banco Bolivariano en el 2012 y la asumió la compañía relacionada Sambitorepresentaciones.

PATRIMONIO**18.- Capital**

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

18.-Reservas**Reserva Legal**

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

Aporte para Futuras Capitalización

Se mantiene una reserva por aporte de futuras capitalización, aceptada por los socios para fortalecer el patrimonio y regularizar en el periodo fiscal siguiente.

19.- Resultados de Ejercicios Anteriores

Se mantiene resultados acumulados en negativo, es decir una Pérdidas por la cantidad de \$ 20.960,99 (Veinte mil novecientos sesenta con 99/100 dólares).

20.- Resultados del Ejercicio

La compañía en este presente ejercicio genero utilidad después de conciliación tributaria por la cantidad de \$ 2.327,66 (Dos mil trescientos veintisiete con 66/100 dólares)

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 22% (23% en 2012) a la utilidad antes de impuesto a la renta:

Utilidad (pérdida) del ejercicio 2013	\$3.848.00
Participación de Utilidades 15%	\$577.20
Gastos No Deducibles	\$1.016.21
Impuesto a la Renta Causado 22%	\$948.14
Utilidad (pérdida) después de conciliación 2013	<u>\$2.327.66</u>

21- INGRESOS

Se originaron ingresos para éste ejercicio fiscal la cantidad de \$ 200.887,97 (Doscientos mil ochocientos ochenta y siete con 97/100 dólares), ingresos que provienen de las ventas por los servicios de asesoría administrativa para nuestros distinguidos clientes , durante el 2013.

22- GASTOS

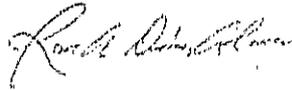
Durante el ejercicio fiscal del presente informe, se generan desembolsos para cubrir las necesidades del giro del negocio, estos rubros están compuestos por: Gastos Administrativos, Gastos Financieros , que suman \$ 197.039,97 (Ciento noventa y siete mil treinta y nueve con 97/100 dólares)

Una vez efectuada la operación Ingresos menos Gastos, la compañía generó una utilidad antes de impuestos de \$ 3.848,00 (Tros mil ochocientos cuarenta y ocho con 00/100 dólares)

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revuelto en los mismos.

Atentamente,



CPA Rosa Díaz Alava

Contadora General