

GEBROPORTO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1) OPERACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) OPERACIÓN

La compañía Gebroporto S.A. se constituyó el 10 de Junio del 2003, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador; siendo su actividad principal la actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes Inmuebles.

b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

b.1) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); las cifras en los Estados Financieros están registrados inicialmente a su costo histórico y ajustados posteriormente a su valor razonable.

Los Estados Financieros están registrados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y expresados en idioma español.

b.2) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos e inversiones de hasta 1 año plazo.

b.3) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento; modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de preparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objetos de sustitución son reconocidas separadamente del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que media entre la actual y hasta la siguiente separación.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.



- (i) **Método de depreciación y vidas útiles.** - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.
A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>from</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10

- (ii) **Retiro o venta de propiedades y equipos.** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

b.4) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio están realizadas de acuerdo con las disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año; respaldadas con un estudio actuarial y que incluye a todos los trabajadores.

b.5) RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador establece una obligación apropiatoria no menos del 10% de la utilidad líquida anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada, destinada a absorber pérdidas incurridas.

b.6) PARTICIPACION DE TRABAJORES EN LAS UTILIDADES

De acuerdo al código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad. Este beneficio es registrado como apropiación de los resultados del periodo en que origina.

b.7) IMPUESTO A LA RENTA

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados, de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario y su reglamento y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año, con crédito a la cuenta impuestos por pagar.

2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2013
Caja	17,435.82
	<u>17,435.82</u>

3) IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corriente es como sigue:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
RETENCIONES EN LA FUENTE	120.93	125.47
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	201.01	228.30
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR	250.93	183.57
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	371.77	135.83
TOTAL	\$ 944.64	\$ 673.17
CREDITO FISCAL	574.37	574.37
TOTAL NETO	\$ 370.27	\$ 98.80

4) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2013
Cuentas por pagar proveedores locales	0.00
Obligación IESS	238.68
	<u>238.68</u>

5) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
DECIMO TERCERO	96.62	101.83
DECIMO CUARTO	1,189.37	817.43
VACACIONES	166.70	166.70
PARTICIP. TRABAJADORES	887.84	1,024.79
TOTAL	\$ 2,340.53	\$ 2,110.75

6) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2013 está conformado de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u>	<u>NUMERO DE ACCIONES</u>	<u>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</u>	<u>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</u>	<u>SALDO</u>
BRESCIA WERNER LORENZO EMILIANO	200	25%	1.00	200.00
BRESCIA WERNER GINA CATALINA	200	25%	1.00	200.00
BRESCIA WERNER GIUSEPPE	200	25%	1.00	200.00
BRESCIA WERNER GIOVANNI BATISTA	200	25%	1.00	200.00
TOTAL	8000	100%		\$ 800.00

7) RESULTADOS ACUMULADOS

De acuerdo con acta de Junta General de Accionistas Ordinaria celebrada el 2 de Abril del 2014, se aprueba el Estado de Resultado Integral con una Utilidad neta de \$3,992.39 la misma que se contabiliza a utilidades acumuladas.

8) PASIVO CONTINGENTE

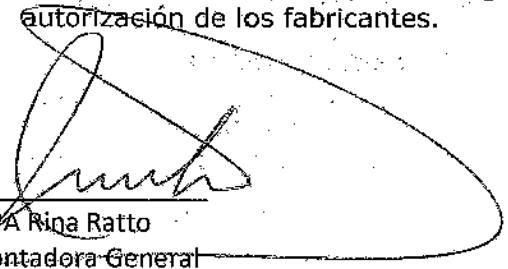
Los Estados Financieros de la compañía Gebroport S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los 3 años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

9) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha 2 de Abril del 2014, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

10) PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuenta con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes.



CPA Rina Ratto
Contadora General