

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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 periodo que medie 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>Ítem</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 esta 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 2014 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

|      |                  |
|------|------------------|
|      | <b>2014</b>      |
| Caja | <u>22,946.92</u> |
|      | <u>22,946.92</u> |

### 3) IMPUESTOS

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

| <u>CUENTA</u>                        | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/2014</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>31/12/2013</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE             | 123.11                               | 125.47                               |
| RETENCIONES DE IVA POR PAGAR         | 0.00                                 | 228.30                               |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR | 257.37                               | 183.57                               |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR        | 0.00                                 | 135.83                               |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 380.48</b>                     | <b>\$ 673.17</b>                     |
| CREDITO FISCAL IMPTO A LA RENTA      | 567.28                               | 574.37                               |

### 4) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
|                                       | <b>2014</b>   |
| Cuentas por pagar proveedores locales | 0.00          |
| Obligación IESS                       | <u>235.12</u> |
|                                       | <u>235.12</u> |

### 5) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2014 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<br>LORENZO EMILIANO | 200                       | 25%                                | 1.00                             | 200.00           |
| BRESCIA WERNER<br>GINA CATALINA    | 200                       | 25%                                | 1.00                             | 200.00           |
| BRESCIA WERNER<br>GIUSEPPE         | 200                       | 25%                                | 1.00                             | 200.00           |
| BRESCIA WERNER<br>GIOVANNI BATISTA | 200                       | 25%                                | 1.00                             | 200.00           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8000</b>               | <b>100%</b>                        |                                  | <b>\$ 800.00</b> |

