

GENTESI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE GENTESI S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVO CORRIENTE	101	28.105,90	4.255,46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	5.299,07	177,66
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	18.667,03	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	18.667,03	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	18.667,03	-
INVENTARIOS	10103	62,00	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010306	62,00	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	4.077,80	4.077,80
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	369,35	369,35
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	3.708,45	3.708,45
PASIVO NO CORRIENTE	202	94.039,44	4.800,75
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	94.039,44	4.800,75
LOCALES	2020201	94.039,44	4.800,75
CAPITAL	301	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00
RESERVAS	304	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	30401	400,00	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	(52.596,79)	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	(49.954,66)	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	(2.642,13)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	(14.536,75)	(1.745,29)
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	(14.536,75)	(1.745,29)

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE GENTESI S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	VALOR US\$ 2011	VALOR US\$ 2012	VALOR US\$ 2013
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	561,55	343,88	-
VENTA DE BIENES	4101	561,55	343,88	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	1.945,04	12.915,33	34,80
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	54,00	46,00	34,80
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	42,00	46,00	34,80
GANANCIA BRUTA	42	(1.383,49)	(12.571,45)	(34,80)
GASTOS	52	8.385,56	1.965,30	1.710,49
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	1.582,21	1.314,27	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	5.673,42	128,90	1.645,50
GASTO DETERIORO:	520223	1.045,89	-	62,00
INVENTARIOS	52022302			62,00
GASTOS FINANCIEROS	5203	84,04	522,13	2,99
COMISIONES	520302	84,04	522,13	2,99
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	(9.769,05)	(14.536,75)	(1.745,29)

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE GENTESI S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Saldos a enero 1, 2011	800,00	1216,66	(41.002,28)	-38.985,62
Resultado del ejercicio			(9.769,05)	-9.769,05
Otro resultado Integral			(2.642,13)	-2.642,13
Resultado Acum por Adopc de NIIF 1era vez				
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	1.216,66	-53.413,46	-51.396,80
Disminucion de la reserva legal		-816,66	816,66	0,00
Utilidad del ejercicio			-14.536,75	-14.536,75
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	400,00	-67.133,55	-65.933,55
Otros Cambios - Transf de Resultados al Pasivo Cod.990209			67.133,55	67.133,55
Utilidad del ejercicio			-1.745,29	-1.745,29
Saldos a diciembre 31, 2013	0,00	0,00	65.388,26	-545,29

GENTESI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GENTESI S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Abril de 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima del cantón Guayaquil con fecha 7 de Mayo de 2004. con resolución No. 04-G-IJ-0002672.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor de Calzado.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colon 206 y Pichincha, edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992290811001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por segundo año se han aplicado lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), las mismas que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 es el segundo año que se ha aplicado las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2012

La información contenida en el ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2013, ya que los dos periodos se han aplicado las Normas NIIF.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, son por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador

A. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	US\$ 5.299,07	US\$ 177,66
--	--------------	----------------------	--------------------

B. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 369.35	Por el Impuesto al Valor Agregado
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	3.708.45	Créditos del año -2009-2010-2011

C. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - Local.- En este rubro se registra el valor de **US 4.077.80** por otros pasivos por recaudar de años anteriores.

D. PATRIMONIO

1. CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631001	US\$ 400.00	50%
Salto Rizzo Catalina Silvia	0909497323001	US\$ 400.00	50%

2 RESERVAS.

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, al cierre de este estado financiero se tiene un valor de US\$ 400.00.

3 RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

Perdida del ejercicio 2013	US\$ - (1.745.29)
----------------------------	--------------------

4 INGRESOS

Venta de Bienes	4101	NO genero ingresos
-----------------	------	--------------------

5. GASTOS.- Incluyen:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.945,04	12.915,33	34,80
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	54,00	46,00	34,80
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	42,00	46,00	34,80
GASTOS	8.385,56	1.965,30	1.710,49
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.582,21	1.314,27	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.673,42	128,90	1.645,50
GASTO DETERIORO:	1.045,89	-	62,00
INVENTARIOS			62,00
GASTOS FINANCIEROS	84,04	522,13	2,99
COMISIONES	84,04	522,13	2,99


NELLY CECILIA SALAZAR SALTOS
GERENTE GENERAL