

GEDEQUIP S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información General

GEDEQUIP S.A es una sociedad radicada en Guayaquil - Ecuador, constituida el 21 de julio del 2008. El domicilio del negocio es en la Urb. Los Parques solar 3 Mz G Sus actividades principales son actividades de preparacion y remocion de todo tipo de terrenos.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resolución N° 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información

* Primer grupo

Adopción oficial es el año 2010 (el periodo de transición es el año 2009), se incluyen: compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores, y compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

* Segundo grupo

Adopción oficial es el año 2011 (el periodo de transición es el año 2010), se incluyen: compañías que sus activos sean iguales o superiores a US\$ 4,000,000 al 31 de diciembre del 2007, compañías holding, compañías de economía mixta, entidades del sector público, sucursales de empresas extranjeras.

* Tercer grupo

Compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido los primeros elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

Notas a los estados financieros (continuación)

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 6.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales. En los estados financieros adjuntos se encuentra la conciliación de los citados saldos calculados bajo principios contables vigentes en Ecuador con los resultados de la aplicación de principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere dichos estados.

4.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

5.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

6.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se valoran a su precio de adquisición, menos su valor residual y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Notas a los estados financieros (continuación)

(b) Activos financieros

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Pasivos financieros

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(d) Beneficio por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

Notas a los estados financieros (continuación)

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el grupo de activos financieros se formaban de la siguiente manera:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	(a)	13.449,75	8.000,00
Otras cuentas por cobrar		0,00	0,00
		<u>13.449,75</u>	<u>8.000,00</u>

(a) Representan las cuentas a cobrar provenientes de las actividades que desarrolla la compañía.

8.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario - IVA	(a)	6.680,23	726,42
Crédito tributario - Impto. Rta	(b)	1.846,47	1.371,57
		<u>8.526,70</u>	<u>2.097,99</u>

(a) Representa la tarifa 12% de Impuesto al Valor Agregado en compras e importaciones de bienes y servicios.

(b) Constituye crédito por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas por venta de bienes.

9.- Propiedad, maquinarias y equipos

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de propiedad, maquinarias y equipos estaba conformado de la siguiente manera:

	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de Computacion</u>	<u>Total</u>
Costo			
Saldo al 31.12.2011	839,29	111,61	950,90
Adiciones	0,00	0,00	0,00
Bajas / Ventas	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31.12.2012	<u>839,29</u>	<u>111,61</u>	<u>950,90</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 31.12.2011	(6,29)	(36,27)	(42,56)
Depreciación 2012	(75,54)	(33,48)	(109,02)
Bajas / Ventas	-	-	-
Saldo al 31.12.2012	<u>(81,83)</u>	<u>(69,75)</u>	<u>(151,58)</u>
Importe en libros 31.12.2012	<u><u>757,46</u></u>	<u><u>41,86</u></u>	<u><u>799,32</u></u>

Notas a los estados financieros (continuación)

10.- Acreedores comerciales

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 asciende a US\$ 31,080 (22,900 al 31 de diciembre de 2011).

11.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Administración tributaria	(a)	2.539,63	1.841,57
Obligaciones laborales	(b)	1.058,94	331,50
		<u>3.598,57</u>	<u>2.173,07</u>

(a) Incluye US\$ 253,24 por concepto de provisión de retenciones del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta del mes de diciembre del 2012, y la provisión del 25% del Impuesto a la Renta del periodo 2012 por US\$ 2286,39.

(b) Representa la provisión de beneficios sociales a corto plazo, la participación personal y patronal del seguro social al 31 de Diciembre del 2012.

12.- Pasivos a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los pasivos a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Acreedores comerciales L/P	(a)	0	0
Beneficios a empleados	(b)	0	0
Accionistas	(c)	60.080	24.330
		<u>60.080</u>	<u>24.330</u>

(c) Valores prestados por el accionista para operaciones de la compañía. Estos valores no generan intereses ni presentan una fecha específica de vencimiento.

Notas a los estados financieros (continuac

13.- Capital social

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

14.- Explicación de la relación existente entre el gasto por el impuesto a las ganancias y la ganancia contable

	2012	2011
Ganancia contable	8.453,42	6.498,00
15% Participación de trabajadores (a)	0,00	0,00
Efecto fiscal de los gastos que no son deducibles al c	3.008,77	1.596,75
Amortización de pérdidas	(1.521,37)	(1.299,76)
25% impuesto a la renta (b)	2.286,39	1.630,84
Gastos por el impuesto a las ganancias (a+b)	2.286,39	1.630,84

15.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, deben ser revelados o afecten el principio de negocio en marcha.

16.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 13 de junio del 2013.



Sr. Orrantia Ceballos Juan Jose
Gerente