

GESEM GERENCIA Y GESTION SOCIAL Y EMPRESARIAL CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

GESEM GERENCIA Y GESTION SOCIAL Y EMPRESARIAL CIA. LTDA. fue constituida el 23 de enero del 2004; su actividad principal es la de ACTIVIDADES DE CONSULTORIA, ASESORIA, CAPACITACION Y ELABORACION DE PROYECTOS SOCIALES.

El domicilio de GESEM CIA. Ltda. es en la calle De las Brevas E8 - 57 y Av. El Inca en la ciudad de Quito Ecuador.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA PYMES:

A partir del 01 de enero del 2012, los Estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF para las PYMES utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No. SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

2. JUICIOS Y ESTIMACIONES DE LA GERENCIA

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la "Sección No. 35: Transición a la NIIF para las PYMES.

1. CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, así como al 01 de Enero del 2011 (fecha de transición); incluyen además los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos Estados Financieros han sido preparados de

acuerdo con la última traducción vigente de la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad(moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda de Información Financiera – NIIF para las PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por IASB.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Gesem Cia. Ltda. ha depreciado de acuerdo a los Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) hasta el año 2012, al realizar la verificación del valor registrado en libros con el avalúo municipal se encuentran los registros contables en el mismo valor del activo.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas paridas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Son impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuentes que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

8. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Gesem Cia. Ltda. en los últimos años ha reducido su actividad empresarial al mínimo teniendo como fuente de ingreso el alquiler de su activo inmueble disponible a la fecha, siendo esta la única fuente de ingresos para cubrir sus gastos operativos.

Se reconoce el ingreso generado por esta actividad como ingreso en ventas locales.

9. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago

ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS:

DETALLE DE CUENTAS:	01/01/2011	31/12/2011	Variaciones	31/12/2012	Variaciones
ACTIVOS:					
Efectivo	428,38	2.823,31	2.394,93	4.972,37	2.149,06
Cuentas y Documentos por Cobrar	978	2.844,00	1.866,00	170,00	(2.674,00)
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar			0,00	7.550,00	7.550,00
Crédito Tributario (I V A)	1036,14	35,29	(1.000,85)	485,50	450,21
Crédito Tributario (Renta)	1727,98	2.618,19	890,21	3.854,79	1.236,60
TOTAL	4.170,50	8.320,79	4.150,29	17.032,66	8.711,87
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:					
Activo Inmuebles	92.938,71	92.938,71	0,00	92.938,71	0,00
Muebles y Enseres	1.800,60	1.800,60	0,00		(1.800,60)
Equipo de Computación y software	3.368,78	3.368,78	0,00		(3.368,78)
Depreciación Acumulada Activos	(12.840,76)	(12.840,76)	0,00	(8.716,85)	4.123,91
TOTAL	85.267,33	85.267,33	0,00	84.221,86	(1.045,47)
PASIVOS:					
Cuentas y Documentos por Pagar	93.493,53	90.919,99	(2.573,54)	92.920,15	2.000,16
Otras cuentas y documentos por Pagar			0,00	210,30	210,30
Pasivo Diferidos		1.800,00	1.800,00	2.000,00	200,00
TOTAL	93.493,53	92.719,99	(773,54)	95.130,45	2.410,46
PATRIMONIO:					
Capital social	420,00	420,00	0,00	420,00	0,00
Aporte a Futuras Capitalizaciones	138,65	138,65	0,00	138,65	0,00
Utilidad no distribuida		2.058,29	2.058,29	6.982,12	4.923,83
Pérdidas Acumuladas	(2.634,46)	(6.672,64)	(4.038,18)	(6.672,64)	0,00
Utilidad del Ejercicio	(1.979,89)	4.923,83	6.903,72	5.255,94	332,11
TOTAL	(4.055,70)	868,13	4.923,83	6.124,07	5.255,94
INGRESOS					
Ventas locales gravadas	10.692,00	9.900,00	(792,00)	18.980,00	9.080,00
TOTAL	10.692,00	9.900,00		18.980,00	
GASTO					

Honorarios Profesionales y dietas	489,15	150,00	(339,15)	2.890,00	2.740,00
Arrendamiento de Inmuebles		4.319,56	4.319,56		(4.319,56)
Mantenimientos y Reparaciones	3,00		(3,00)	1.131,56	1.131,56
Suministros y Materiales	16,80	15,00	(1,80)	419,94	404,94
Transporte	56,66		(56,66)	508,98	508,98
Intereses pagados a terceros			0,00	5.681,88	5.681,88
Gastos Bancarios Local		24,18	24,18		(24,18)
Pérdida en Ventas de Activos fijos			0,00	1.045,47	1.045,47
Impuestos contribuciones y otros		276,95	276,95	168,38	(108,57)
Depreciación de activos fijos	3.473,74		(3.473,74)		0,00
Pago por otros servicios	8.632,54	190,48	(8.442,06)	1.877,85	1.687,37
TOTAL	12.671,89	4.976,17	(7.695,72)	13.724,06	8.747,89

En el detalle precedente de las cuentas de balance se puede confirmar que:

- El movimiento económico de GESEM CIA. LTDA. está enmarcado en una PYME;
- Su movimiento económico esta disminuido a su mínima operación;
- El gasto registrado es el mínimo para continuar en mantenimiento a la Compañía.

Debido a la obligatoriedad de implementación de NIIF'S se analizó los resultados precedentes y se considera que no hay impacto de estas normas en los resultados detallados.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la Administración del Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobado por la Administración de la Compañía el 11 de febrero del 2013 y aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha 15 de febrero del 2013



Fabiola Santillán

Representante Legal



María del Carmen Guerra

Contadora