

**GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*(Expresadas en dólares Americanos)*

---

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.:**

Se constituye en la ciudad de Quito, cantón Quito - provincia de Pichincha, el 28 de febrero de 2007 en la NOTARIA VEINTE Y CUATRO DEL CANTON QUITO.- Se eleva a escritura pública el contenido de la minuta de CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, **GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.** Con resolución de la Super Intendencia de Compañías No. 1263 de fecha 21 de Marzo de dos mil siete.

**OBJETO SOCIAL:**

GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO, EJECUCION DE PROGRAMAS Y PROYECTOS

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** PROVINCIA: PICHINCHA, CANTON: QUITO, PARROQUIA: EL BATAN, CALLE: BERMEJO, NUMERO N39-42, INTERSECCION: DE LOS MOTILONES, TELEFONO: 022269569

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, con RUC: 1792087279001

**CAPITAL SOCIAL:** El capital de la compañía está integrado de la siguiente manera:

<b>Socios</b>	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Capital Pagado</b>	<b>Número de participaciones</b>	<b>Valor nominal</b>
DUMAS JUAN	180.00	180.00	180.00	1,00
DURAN SOLIS LUCIA FERNANDA	220.00	220.00	220.00	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 400.00</b>	<b>\$ 400.00</b>		

## **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA**

*La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.*

*La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General, quienes tendrán las atribuciones, derechos y obligaciones establecidas en la Ley de Compañías y en los estatutos de constitución de la compañía.*

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).*

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.*

## **GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*(Expresadas en dólares Americanos)*

---

#### **2.2. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.*

#### **2.3. Responsabilidad de la información**

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

#### **2.4. Periodo Contable**

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016.*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2016.*

#### **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

### **3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” PARA PYMES.**

#### **3.1. Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*La compañía -en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de*

## **GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*(Expresadas en dólares Americanos)*

---

enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;  
Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de Octubre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.** Calificó como Pymes y de acuerdo a lo expuesto, continua en la misma línea de NIIF'S para el año cerrado al 31 de diciembre de 2016.

#### **3.2. Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF para pymes**

La compañía, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en las resoluciones mencionadas, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*(Expresadas en dólares Americanos)*

**BALANCE INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>DETALLES</b>	<b>NOTA</b>	<b>SALDO</b>
ACTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (IVA Y RENTA)	2	6806,18
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6806,18</b>
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR IESS Y SRI		-19,47
PRESTAMOS ACCIONISTAS	3	-25625,56
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-25645,03</b>
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		-400,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-37496,22
PERDIDAS ACUMULADAS		55633,58
PERDIDA DEL EJERCICIO		1101,49
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-18838,85</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>6806,18</b>

**4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Nota 1.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, 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. Al terminar el período no hay disponible.*

**4.2. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales*

## **GESTION CULTURAL PARA EL DESARROLLO INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*(Expresadas en dólares Americanos)*

---

como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

**Nota 3.-** La cuenta por pagar Accionistas se incrementó, porque INTERCULTURAS no dispone de ingresos operacionales y son los accionistas que han facilitado fondos económicos para que la empresa siga operativa.

#### **4.3. Impuesto a las Ganancias**

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, INTERCULTURAS género pérdida.

**Nota 2.- INTERCULTURAS GCD CIA. LTDA.** Dispone de crédito tributario por retenciones de renta e I.V.A. de clientes.

#### **4.4. Reconocimiento de costos y gastos**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la compañía.

#### **4.5. Estado de Flujos de efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

