

GALVAGESTOR CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1.- INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

La compañía fue constituida el 3 de septiembre del año 2007 cuyo objeto social es la gestión ambiental e institucional.

1.2 Domicilio Principal.-

El domicilio principal de la Compañía está en el Distrito Metropolitano de Quito en la Calle Juan Barrezueta 158 y Moisés Luna Andrade.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Cumplimiento de las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el ASB.

A menos que se indique lo contrario todas las cifras presentadas en las notas expresadas en dólares estadounidenses.

2.2 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.

2.3 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.

Durante el año la Compañía no ha reconocido interés implícito por considerar lo inmaterial. El periodo de crédito promedio es de 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Para el año 2013 no ha existido la necesidad de registrar esta provisión.

2.4 Inventarios

Para el año 2013 no existen inventarios porque es una empresa de servicio.

2.5 Propiedad, Planta y equipo.-

Durante este periodo contable no se han realizado adquisiciones de activos fijos por motivo que se encuentra casi sin movimiento la empresa.

La depreciación se la realiza de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada y el 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 siguientes partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles promedio según estimación usada en el cálculo de la depreciación:

Muebles, enseres y equipos 10 años

Maquinaria 10 años

Equipo de Computación 3 años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las propiedades y quipos es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como una diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.6 Deterior del valor de los activos.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro se calcula el importe recuperable del activo evaluado con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

2.7 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 el mercado activo.

Durante el año la Compañía no ha reconocido interés implícito por considerarlo inmaterial el periodo de crédito promedio para los pagos a proveedores es de 75 días.

La compañía tiene implementada s políticas de manejo de riesgo financiero para asegurarse que todas las cuentas por pagas se paguen de conformidad con los términos críticos acordados.

2.8 Obligaciones Laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tiene derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la compañía. Durante este año la empresa presento pérdida en sus resultados.

b) Beneficios Post- empleo

Son beneficios post- empleado aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la compañía son:

b.1 Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. IESS: el costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

b.2 Planes de beneficios definidos.- Jubilación patronal y desahucio.- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de la unidad de crédito proyectado con valoraciones realizadas al final de cada periodo sobre él se informa . Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representa el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas así como los costos de servicios pasados antes mencionados.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en el resultado del periodo que se informa cuando se pagan.

2.9 Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa, estas partidas se muestran en el balance general como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes.- Los activos por impuestos corrientes corresponden a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la compañía.

a.1 Retenciones en la Fuente.- Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años contados desde la fecha de la presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

b) A partir del año 2010 los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros.

* El 0,4% del activo total menos ciertas deducciones

* El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta

* El 0,2% del patrimonio, sin incluir las pérdidas del año y de años anteriores

* El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones establecidas en el código de producción.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera Cuota: El julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones que le hayan sido efectuadas a la compañía durante el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: en abril del año subsiguiente se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo de impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segundo cuota no se pagó impuesto porque se obtuvo perdida en el ejercicio.

Las perdidas tributarias o bases negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2.10 Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por ventas de bienes se conocen cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por la posible devolución de bienes.

2.11 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, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y los gastos.

2.12 Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.13 Resultados acumulados

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la compañía de conformidad con lo mencionado en la NIIF 1 adopción de NIIF por primera vez.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la compañía y en el proceso de adopción por primera vez de las NIIF, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que consideran como relevantes, sin embargo debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

4.- GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal del negocio, la compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1.- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta
- 2.- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3.- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4.- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración y
- 5.- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas

5.- RIESGO DE CREDITO

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía.

La compañía presenta una cartera de 60 días las políticas adoptadas por la administración de la compañía han permitido que la cartera sea sana, con pocos problemas de incobrabilidad.

6.- RIESGO DE LIQUIDEZ

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la compañía de manera que la administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la compañía a corto, mediano y largo plazo. Los resultados obtenidos por la compañía durante los dos últimos años han permitido que sus activos financieros superen sus pasivos financieros, por tanto la compañía no ha tenido mayores problemas de liquidez en corto plazo.

7.- RIESGOS DE CAPITAL

La administración gestiona su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

La administración de la compañía financia sus activos principalmente con recursos propios, y en parte por préstamo de sus accionistas.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la 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 años terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la administración de la compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva, En opinión de la administración de la compañía , los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Juana Valenzuela

Contadora General