

GOSERPREST CIA. LTDA.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

Empresa:

1. IDENTIFICACIÓN

Empresa	GOSERPREST CIA. LTDA.
R.U.C.	1792118697001
Expediente	159266
Fecha Constitución	14-Diciembre-2007
Tipo de Compañía	Responsabilidad Limitada
Nacionalidad	Ecuatoriana
Ciudad operación	Todo el país
Provincia	Pichincha
Dirección	Calle G 119 y Av. Ilaio
Teléfonos	02-207522
E-mail	gerberto_mg@yahoo.com
Capital suscrito	US\$ 10.000.00

2. OBJETO SOCIAL Y ADMINISTRADORES

Objeto social	Servicios Técnicos Petroleros
Nombre Gerente	GONZALEZ CORREA MARIA GABRIELA
Fecha Nombramiento	28-Mar-2012
Periodo	2 años
Nombre Presidente	GONZALEZ CORREA ALEX ANDRES
Fecha Nombramiento	28-Mar-2012
Periodo	2 años

3. ADOPCIÓN DE NIIF

Grupo determinado	Tercer grupo
Tipo Adopción	NIIF PYMES

Introducción

GOSERPREST CIA, LTDA, ha comenzado el proyecto de convergencia integral de sus estados financieros desde los Principios Contables generalmente aceptados en Ecuador a las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF), tal como las compañías deben hacerlo en

Ecuador de acuerdo al diagnóstico realizado a la compañía, se identifica que esta podrá estar emitiendo sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera a contar del año 2012.

Se ha determinado que bajo los parámetros emitidos por la Superintendencia de Compañías, GOSERPREST CIA, LTDA cumple los requerimientos para NIIF, para Pymes por lo tanto la empresa se alinea en el Tercer Grupo de Implementación.

Base Legal

En el Registro Oficial No. 498, se publica la Resolución de la Superintendencia de Compañías, la Resolución No. 08.GDSC.010, la cual establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En el artículo segundo de dicha Resolución se establece que como parte del proceso de transición, la compañía elaborará obligatoriamente en el año de transición 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de experimentación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el Organismo que Estatariamente este facultando para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

De igual forma con fecha 12 de enero del 2011, se publica la Resolución SC.O.ICI.CPAIFRS.11.01 en la que se determina que el tercer grupo de aplicación podrá aplicar NIIF para Pymes si cumple los siguientes parámetros:

- Activos inferiores a cuatro millones
- Valor bruto en ventas menores a cinco millones
- Tener un promedio anual menor a doscientos trabajadores

GOSERPREST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares)

ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
Activo Corriente:	Notas	2013	2012	Pasivo Corriente:	Notas	2013	2012
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	673,101.81	367,804.92	Porción corriente del pasivo a largo plazo	7	21,981.20	19,666.00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	424,683.47	170,952.71	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	470,032	378,815.60
Activos por impuestos	5	100,308.75	78,230.81	Provisiones	9	33,748	67,839.00
Total activo corriente		1,198,094.63	616,988.44	Total pasivo corriente		525,761	466,320.60
PROPIEDAD Y EQUIPOS	6	1,046,016.17	839,215.16	PASIVOS NO CORRIENTES			
				Préstamos bancarios	10	47,351	67,558.00
				Anticipos de clientes	11	741,099	333,616.00
TOTAL ACTIVOS		<u>2,244,110.20</u>	<u>1,456,203.60</u>	0 Total pasivos no corrientes		788,450	401,174.00
				PATRIMONIO	14	929,899	588,709.00
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,244,110.20</u>	<u>1,456,203.60</u>

Ver notas a los estados financieros

Ver notas a los estados financieros

GOSERPREST CIA, LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresados en dólares)

INGRESOS:	Notas	2013	2012
Ventas		3,047,438.84	2,728,769.00
COSTOS			
Total		3,047,438.84	2,728,769.00
Costo de ventas		2,679,244.13	1,928,777.92
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		368,194.71	799,991.08
GASTOS:			
Gastos de administración y ventas		181,406.00	440,271.00
Gastos financieros		4,112.00	2,961.00
Total		185,518.00	443,232.00
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		729,000	2,184.00
Otros egresos		1.00	5,901.00
Total		728.00	-3,717.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		183,404.71	353,042.08
PROVISIONES:			
Participación de trabajadores	13	-27,510.71	-52,956.31
Impuesto a la renta	13	-39,704.20	-32,974.96
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		116,189.80	267,110.81

Ver notas a los estados financieros

GOSERPREST CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ.	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DEL 2012	10.000	0	0	99.511	211.660	321.171
Transferencia utilidad ejercicio anterior		21.166		190.494	-211.660	0
Ajustes y reclasificaciones menores				428		428
Utilidad neta del ejercicio					267.111	267.111
PATRIMONIO 31 DICIEMBRE DEL 2012	10.000	21.166	0	290.433	267.111	588.710
Transferencia utilidad ejercicio anterior		0		267.111	-267.111	0
Aportes futuras capitalizaciones			225.000			225.000
Ajustes y reclasificaciones		-19.166		19.166		0
Utilidad neta del ejercicio					116.189	116.189
PATRIMONIO 31 DICIEMBRE DEL 2013	10.000	2.000	225.000	576.710	116.189	929.899

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares.)

	2013	2012	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS			Notas
Utilidad neta del ejercicio	116,189	267,111	
CARGOS A RESULTADOS DEL AÑO QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLOSOS DE FONDOS:			
Depreciación de la propiedad y equipo	198,517	77,002	
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Documentos y cuentas por cobrar	-253,730	-170,953	
Pagos anticipados	-22,078	-78,231	
Documentos y cuentas por pagar	91,217	356,670	
Provisiones	-34,091	11,761	
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	96,024	463,360	
Adiciones y retiros de la propiedad y equipo - neto	-405,318	-690,891	
EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-405,318	-690,891	
Préstamos bancarios	0	92,000	
Préstamos bancarios cancelados	-17,892	-5,951	
Anticipos de clientes	407,483	333,616	
Aportes futuras capitalizaciones	225,000	0	
Ajuste Menor	0	428	
TOTAL EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	614,591	420,093	
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	305,297	192,562	
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO	367,805	175,243	3
EFECTIVO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO	673,101.81	367,804.92	

Ver notas a los estados financieros

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detallan como sigue:

	2013	2012
Caja general	1,183	10,010
Bancos nacionales	671,619	357,765
Total	673,102	367,805

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2013	2012
Cuentas por cobrar comerciales - Clientes	319,114	107,594
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a terceros	62,866	20,069
Implicados	1,200	38,028
Deudores varios	11,503	5,262
Total	424,683	170,953

No existe provisión de cuentas de dudoso cobro, en razón de que las cuentas por cobrar son corrientes y corresponden a un solo cliente.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los saldos de pagos anticipos corresponden a impuestos y se detallan como sigue:

	2013	2012
Impuesto al valor agregado (IVA)	98,081	78,251
Impuesto a la renta anticipado	2,228	0
Total	100,309	78,251

Es política de las Compañía netear los anticipos realizados por impuesto a la renta y las retenciones en la fuente efectuadas con el impuesto, a la renta del ejercicio.

6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de este rubro en el ejercicio se resume como sigue:

ACTIVOS:	2012	ADICIONES	RETORNOS DEPRECIAC	2013
Maquinaria y equipo	677			677
Vehículos	633,035	694,896		1,327,931
Suman	633,712	694,896	0	1,328,608
DEPRECIACIÓN				
Maquinaria y equipo	496		181	677
Vehículos	83,579		198,336	281,915
Suman	84,075	0	198,517	282,592
Activos en curso	289,578	-289,578		0
TOTAL - NETO	839,215	405,318	0	1,046,016

En el 2013, se efectuaron adquisiciones netas de equipo de transporte por \$ 405,318. La depreciación que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 198,427. En el ejercicio 2012, se efectuaron adquisiciones por un valor de \$ 103,255. La depreciación que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 81,323.

7.- PORCION CORRIENTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO

La porción corriente de los pasivos a largo plazo se detallan como sigue:

PORCION CORRIENTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO	
2013	2012
21,981	19,666

Para fines de presentación de estados financieros, se procedió a reclasificar en el pasivo corriente las doce cuotas mensuales que debe ser cancelada en el siguiente año al Banco del Austro, como se indica en la nota 10 del presente informe.

8.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	
2013	2012
386,727	275,569
Otras cuentas por pagar:	
Obligaciones laborales y fiscales	
Acreedores varios	
Total	
486,824	378,816
49,430	5,969
50,667	97,278

Es política de las Compañías nuclear los anticipos realizados por impuesto a la renta y las retenciones en la fuente efectuadas en el ejercicio.

9.- PROVISIONES

El resumen de las provisiones efectuadas se detalla como sigue:

Beneficios sociales	
2013	2012
6,237	14,883
Participación de trabajadores 15%	
TOTAL	
33,748	67,839

10.- PRESTAMOS BANCARIOS

El movimiento de este rubro en el año 2013 y los saldos del 2012 se detallan a continuación:

FECHA DE	
TOTAL	NIVEL NETO
PASIVOS	PASIVOS
PRESTAMOS	PRESTAMOS
VENGIMIENTO	VENGIMIENTO
BANCOS Y FINANCIERAS	BANCOS Y FINANCIERAS
09-2016	09-2016
87,224	-17,892
69,332	47,351
21,981	21,981

En el ejercicio 2012 se recibió un préstamo del Banco del Austro por \$ 92,000 a cuatro años plazo, pagaderos en 48 cuotas fijas incluyendo intereses por \$ 2,387 con una tasa del 11,2% y vence en septiembre del 2016.
El préstamo está garantizado con los vehículos adquiridos, mencionados en la nota 6 del presente informe.

11.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Los anticipos recibidos corresponden al único cliente Servicio de contratación de obras (SECOB)

El resumen de los anticipos de clientes se detalla como sigue:

2013	2012
741,099	333,616

12.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La Compañía no presenta saldos de beneficios definidos por jubilación patronal y desahucio actuando que a partir del segundo semestre 2011 la empresa entra en actividad y el personal que labora tiene muy poco tiempo y las provisiones serían mínimas, por lo que no se creyó conveniente realizar el estudio actuarial.

JUBILACION PATRONAL

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Compañía está efectuando aportaciones al IESS quienes han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondo de reserva y plan de pensiones de jubilación. Los trabajadores tendrán derecho a la jubilación patronal sin perjuicio de lo que establece el Código de Trabajo, los trabajadores que hubieren completado veinticinco años de trabajo continuado o que hubiesen sido despedidos, entre los veinte y veinticinco años, tendrán derecho a la parte proporcional.

DESAHUCIO

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

13.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el impuesto a la renta se determina como sigue

	2013	2012
Utilidad del ejercicio antes de impuestos:	183,404	353,042
Participación de trabajadores	-27,511	-52,956
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	155,893	300,086
(mas) Gastos no deducibles	24,580	16,326
(menos) Amortización de pérdidas	0	-2,769
(menos) Ingresos nuevos trabajadores	0	-170,274
Base imponible Impuesto renta	180,473	143,369
Impuesto a la renta 22% y 23%	-39,704	-32,975

14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es de \$ 10.000 constituida por 10.000, participaciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

15.- RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea transferido la reserva legal hasta que ésta 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.

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de elaboración del presente informe (junio 30 del 2014) no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que han sido auditados.


ROBERTO MENA
MANADOR GENERAL
Goset
RUC 205025431001