

GEDESOCONSUT GERENCIA DE DESARROLLO SOCIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2013 BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF`S

1. NOTAS SIGNIFICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Información General

Hasta el 31 de diciembre del 2010, las notas a los estados financieros estaban basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales eran establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, se exige la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y se determinó que su aplicación es obligatoria por parte de las Compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia. El 20 de noviembre de 2008, con Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 1 de enero del 2012 a las compañías que tengan activos totales inferiores a US\$4 millones al 31 de diciembre de 2007 y que no coticen en bolsa. Adicionalmente, de acuerdo a las características de la Compañía, ésta aplicará NIIF para las PYMES.

Para tal fin utilizarán como año de transición el terminado el 31 de diciembre del 2011 y como parte de este proceso, la compañía elaboró obligatoriamente a marzo del 2011, un cronograma de implementación el cual tuvo, al menos, lo siguiente:

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

En base a los antecedentes mencionados, el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES por parte de la Compañía fue aprobado por la Junta General de Socios con fecha 23 de Enero del 2013.

La Compañía Gedesoconsult Cía. Ltda., es una empresa de servicio, realiza Consultorías de Proyectos Sociales y su principal cliente es la Compañía Ayala Consulting Corporation compañía extranjera, a quien le presta servicios de implementación, propuestas técnicas, capacitación de recursos humanos y diseño de proyectos.

La compañía es una Sociedad limitada constituida y con domicilio en Quito-Ecuador, ubicada en la calle José Puerta N39-188 y Eloy Alfaro

Moneda de Presentación.-

Los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye los activos financieros líquidos que dispone la entidad para sus operaciones regulares. En este grupo se registran partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista, fondos a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Banco Pichincha cta. Cte. N0 3389978 \$2752.32

Cientes Extranjeros por Cobrar.-

La mayoría de las ventas de nuestros servicios se realizan con condiciones de crédito, y los importes no tienen intereses. El saldo por cobrar corresponde al contrato con The World Bank Group, contrato Bangladech N0 7160517. Y un saldo por cobrar a Ayala Consulting Corporation Factura N0 50 con fecha 31-12-2013 por servicios prestados, Cumpliendo con la norma NIIF, se calculó la provisión del deterioro aplicando valor actual con un porcentaje de 8.17%

Saldo tercer pago	\$15520,00
Cuarto pago	\$56130,00
Total por cobrar	\$71650,00
Abono año 2013	\$ 9000,00
Saldo ctas. por cob. contrato Bangladech	\$62650,00
Ayala Consulting Corporation	\$30000,00
Total cuenta Clientes Ext. Por cobrar	\$92.650,00

Otras cuentas por Cobrar.-

Son préstamos otorgados a la empresa Ayalaconsulting Corporation, por préstamos por seguros de viaje de los consultores Internacionales, prestados por la empresa Assist-card

Ctas. por cobrar Ayala Consulting Corporation \$1.579.50

Servicios y Otros pagos Anticipados.-

Corresponde a un depósito en Garantía por renta de un departamento por dos años a partir del 1 de febrero del año 2012 y Anticipos varios por liquidar que se justificaran en enero del siguiente año. Estos valores no sufrieron cambio alguno, fueron expresados a su valor Histórico.

Depósitos en garantía	\$ 1000,00
Anticipos Varios por Liquidar	\$ 71,22

Otros por pagar Corto Plazo.-

Incluye los préstamos realizados por la empresa Ayalaconsulting Cia. Ltda. y por un Tercero Francisco Ayala para financiar el capital de trabajo. Las condiciones de los créditos son a corto plazo a una tasa de interés anual del \$8.17%

Cuentas por Pagar Ayala Co	\$44738.83
Interés por pagar Ayala Co	\$ 4585.76
Cuentas por Pagar Francisco Ayala	\$77366.46
Interese por pagar Francisco Ayala	\$ 3753.93
Tota IOtros por Pagar Corto Plazo.	\$130444,98

Provisiones Gasto

Incluye la provisión de la prestación de servicio de la empresa Actuaría por el estudio actuarial del año 2013.

Provisión Gastos	\$ 280,00
------------------	-----------

Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio

Corresponde a los resultados según el estudio actuarial para el año 2013

Provisión Jubilación Patronal	\$ 225,00
Provisión por Desahucio	\$ 174,00

Patrimonio

Con fecha 2 de mayo del 2013 se realiza una cesión de participaciones de la Srta. Silvia Cárdenas a la Sra. Irina Zulay Mancheno Rodríguez correspondiente al 5% de la participaciones, el valor del capital no sufre variación alguna, solo existe un cambio de socio.

Capital Social

Mónica Patricia Pazmiño Martínez	950 participaciones	\$950,00
Irina Zulay Mancheno Rodríguez	50 participaciones	\$ 50,00

Según acta de la Junta General Ordinaria y Universal de Socios de la Compañía Gedesoconsult Gerencia de Desarrollo Social Cía. Ltda., realizada el 31 de diciembre del 2013 los socios aprueban por unanimidad la absorción de pérdidas acumuladas de años anteriores con las utilidades de años anteriores, quedando la cuenta de resultados de la siguiente manera

Resultados

	AÑO 2012	AÑO 2013
Pérdida 2008	- 20943,92	- 12938,56
Utilidad 2009	781.12	0
Utilidad 2010	4415.72	0

Utilidad 2011	2808,52	0
Pérdida 2012	- 38.204.74	- 38204.74
Total Resultados acumulados		- 51143.30



Irina Zulay Mancheno Rodriguez

GERENTE



Nancy Margarita Ayala Salas

CONTADOR