

**GEDESOCONSULT GERENCIA DE DESARROLLO SOCIAL CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**Nota 1.- OPERACIONES DE LA CORPORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS**

**1.1 OPERACIONES**

La Compañía Gedesoconsult Gerencia de Desarrollo Social se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario No 32, el 17 de enero del 2008, e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de febrero del 2008. La Compañía ha cumplido con la prestación de servicios profesionales especializados en elaboración de proyectos de desarrollo, según su objeto social.

La empresa es una persona jurídica de derecho privado con finalidad de Lucro, sometida al control de la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas y otras Instituciones y está regida por las Leyes ecuatorianas.

Gedesoconsult según su administración es una empresa dinámica e independiente, que constituye el brazo ejecutor en el diseño de Proyectos Sociales, ofreciendo los siguientes servicios:

- Implementación y diseño de proyectos sociales.
- Capacitación en diversas áreas al personal que presta sus servicios en la implementación de los proyectos
- Cursos, talleres y seminarios.
- Promoción de eventos de capacitación
- Asesorías en proyectos de Desarrollo
- Presta Servicios de Apoyo administrativo a empresas dedicadas a la implementación y diseño de proyectos Sociales.

**1.2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Preparación de los estados financieros.-**

Los estados financieros hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, contables.

La Compañía por ser una entidad de derecho privado bajo el control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, tiene la obligación de aplicar la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y por esta razón le corresponde aplicar e implementar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y formular sus estados financieros bajo las NIIF, como así ha formulado dichos estados al 31 de diciembre del 2014. No obstante, es menester señalar que la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2007 mediante la Resolución No. 086.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004 que emitió, dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las Normas Internacionales de Auditoría, Aseguramiento, NIA" a partir de enero del 2009, fecha desde la

cual se derogan las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC y las Normas Ecuatorianas de Auditoría.

**Las principales prácticas contables** seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, son las siguientes:

**Bases de presentación.-**

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico.

**Caja-Bancos.-** Representa el efectivo disponible en caja general, caja chica, y saldos de bancos.

**Ingresos por Servicios, Costo y Gastos.-** Los ingresos por la venta de servicios, su costo y sus gastos, son generados y relacionados a su giro social; éstos son reconocidos en resultados en el período en que éstos se realizan, mediante el método devengado o sea cuando se conocen.

**Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.-** Se muestran al costo de adquisición para los equipos de computación. Estos activos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 5 años para los equipos de computación.

**Otros Activos.-** Constituye los activos intangibles.

**Provisión para Cuentas Incobrables.-** Debido a las estadísticas de cumplimiento en el pago, no se consideró un porcentaje de incobrables para nuestros clientes.

**Nota 2.- CAJA – BANCOS**

Un resumen de Caja – Bancos por clasificación principal, es como sigue:

	<b>Año 2014</b>
Bancos	9988.43
<b>Suman:</b>	<b>9988.43</b>

El saldo de bancos al 31 de diciembre del 2014, comprende la cuenta corriente No. 33899786-04 del Banco Pichincha.

**Nota 3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

La totalidad de las ventas de nuestros servicios se realizan con condiciones de crédito y se calculó el interés implícito para llegar al valor actual, aplicando los porcentajes de acuerdo a las tasas activas del Banco Central del Ecuador para el año 2014. El saldo por cobrar corresponde al contrato con The World Bank Group, contrato Bangladesh NO 7160517. Y el saldo de la compañía Ayala Consulting Corporation (USA)

<b>CLIENTE</b>	<b>Año 2014</b>
Proyecto Bangladesh	14650.00
Ayala Consulting Corporation	36000.00
<b>TOTAL POR COBRAR</b>	<b>50650.00</b>

#### **Nota 4.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Corresponde a un depósito en Garantía por renta de un departamento ubicado en OE5H Ramiro Barba N4338 PB2 N44 Y Edmundo Carvajal, Condominio Pinar del Río, en la ciudad de Quito. Estos valores no sufrieron cambio alguno, fueron expresados a su valor original desde el año 2012, fecha que nació la cuenta.

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>
Depósitos en Garantía	1000.00

#### **Nota 5.- EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE**

El valor en libros de estos equipos son reconocidas al costo inicial de adquisición en enero y febrero del año 2014.

#### **Nota 6.- OTROS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Son préstamos de Terceros para capital de trabajo, estos recursos fueron utilizados para cubrir los gastos operativos de la empresa. El interés se calculó con tablas de amortización.

<b>DETALLE</b>	<b>Año 2014</b>
Ayala Consulting Cía. Ltda. (capital)	35300.14
Francisco Ayala (capital)	48549.83
Ayala Consulting Cía. Ltda. Interés	1120.21
Francisco Ayala interés	712.59
<b>Total Otros por pagar a Largo Plazo</b>	<b>85682.77</b>

#### **Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

El saldo corresponde a los sueldos de diciembre 2014

<b>CUENTA</b>	<b>Año 2014</b>
Sueldos por pagar	3915.15

#### **Nota 8.- PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Estos valores de provisión registrados son el resultado del estudio Actual para el año 2014, realizado por la empresa Actuaría.

<b>CUENTA</b>	<b>2014</b>
Jubilación Patronal	1470.00
Bonificación Desahucio	263.00
<b>Total provisión</b>	<b>1733.00</b>

#### **Nota 9.- CAPITAL SOCIAL**

Los socios mediante junta de socios y aprobación de acta del 11 de abril del 2014, decidieron la cesión de participaciones y a través de escritura pública del 20 de agosto del 2014 registrada en el Registro Mercantil se establece la nueva estructura societaria, la misma que se detalla a continuación:

SOCIOS	2013	2014
Patricia Pazmiño	950.00	900.00
Irina Mancheno	50.00	50.00
Tábatha Medina		50.00

**Nota 10.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Los socios en reunión de Junta y mediante acta aprobada deciden que las utilidades a distribuir a los socios por SIETE MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SEIS CON 67/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. 7.796,67), sean destinadas para el cumplimiento de las obligaciones de la empresa.

**Nota 11.- OTROS ASUNTOS**

Durante el ejercicio económico del año 2014, la compañía recibió la notificación de la Superintendencia de Compañía mediante oficio del 4 de Junio del 2014, que se encuentra en la causal de disolución prevista en el numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías vigente.

La conformación del Patrimonio se detalla a continuación:

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	1,000.00
RESERVAS	877.08
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(966.00)
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIFS	(11,179.58)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	5,546.31
PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(51,143.30)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7,796.67
PATRIMONIO NETO	(48,068.82)

Estas notas aclaratorias forman parte de los estados financieros en conjunto.



Irina Mancheno Rodríguez

**GERENTE**



Margarita Ayala Salas

**CONTADOR**