

**GEDESOCOCONSULT GERENCIA DE DESARROLLO SOCIAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**Nota 1.- OPERACIONES DE LA CORPORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES**  
**SEGUIDAS**

**1.1 OPERACIONES**

La Compañía Gedesococonsult 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.

Gedesococonsult según su administración es una empresa que está en proceso de disolución voluntaria y anticipada según resolución de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros NO SCLVS-IRQ-DRASD-SD-18 de fecha 27-01-2016.

Al 1 de Febrero del año 2015, la compañía liquidó a todos sus empleados, considerando que la empresa ingreso al proceso de disolución voluntaria y anticipada.

Durante el año 2015, la administración con los fondos disponibles pago todas las cuentas por pagar y a su vez efectuó los cobros pendientes, con el fin de saldar las cuentas contables.

**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 066.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, Asesoramiento, MIA" 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; estos 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 intangible.

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.

|               | 2014           | 2015     |
|---------------|----------------|----------|
| Bancos        | 9988.43        | 0        |
| <b>Sumar:</b> | <b>9988.43</b> | <b>0</b> |

El saldo de Bancos al 31 de diciembre del 2015, comprende la cuenta corriente No. 33899788-04 del Banco Pichincha, la misma que fue cerrada en los últimos meses del año 2015.

**Nota 3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

La totalidad de las ventas de nuestros servicios se realizan con condiciones de crédito, y los importes no tienen intereses.

|                         | Año 2014        | Año 2015 |
|-------------------------|-----------------|----------|
| Proyecto Bangladesh     | 14650.00        | 0        |
| Ayala Corporation       | 36000.00        | 0        |
| <b>TOTAL POR COBRAR</b> | <b>50650.00</b> | <b>0</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 Corvajal, Condominio Pinar del Río, en la ciudad de Quito, durante dos años a partir del 1 de febrero del año 2012. Se canceló la garantía y el contrato de arriendo a finales de enero del año 2015

|                       | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Depósitos en Garantía | 1000.00         | 0               |

#### **Nota 5.- ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA**

Este saldo corresponde al anticipo impuesto a la renta del año 2015, calculado y declarado en el formulario 101 del año 2014 y pagado en el 2015 en Julio y septiembre.

|                             | <b>Año 2015</b> |
|-----------------------------|-----------------|
| Impuesto a la Renta Empresa | 618.34          |

#### **Nota 6.- RETENCIONES EN LA FUENTE EN VENTAS**

Este saldo corresponde a la retención por venta de los activos de la empresa, una computadora y una impresora a color

|                        | <b>Año 2015</b> |
|------------------------|-----------------|
| Retención en la fuente | 45.00           |

#### **Nota 7.- ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO**

Este resultado refleja el resultado de la aplicación de NIIFs en el año de conversión. Es un saldo que se genera por disolución anticipada de la Compañía.

|                          | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Activo Impuesto Diferido | 354.42          | 0               |

#### **Nota 8.- EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE**

El valor en libros de estos equipos son al costo fueron comprados en enero y febrero del año 2014. Por la disolución anticipada de la Compañía, se vendieron los activos fijos en el mes de septiembre del 2015

|                                          | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Computadora (servidor) compra 15-01-2014 | 4039.84         | 0               |
| Impresora Xerox Color compra 21-02-2014  | 1355.20         | 0               |
| Total Equipo de Computación              | 5395.04         | 0               |
| (-) depreciación Acumulada Computadora   | 774.30          | 0               |

|                                      |                 |          |
|--------------------------------------|-----------------|----------|
| (-) depreciación Acumulada impresora | 233.38          | 0        |
| <b>Total Depreciación Acumulada</b>  | <b>1.007.68</b> | <b>0</b> |

#### **Nota 9.- PROVEEDORES LOCALES POR PAGAR**

Un resumen de Proveedores por clasificación principal, es como sigue.

|                                            | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Banco Pichincha                            | 1.20            | 0               |
| Corporación Nacional de Telecomunicaciones | 27.91           | 0               |
| Serrano Cárdenas Diego Javier              | 0.10            | 0               |
| Ferrí Domínguez Carlos Danilo              | 1.00            | 0               |
| <b>Total Proveedores Locales</b>           | <b>30.21</b>    | <b>0</b>        |

Estos valores se cancelaron en su totalidad, debido al proceso de disolución de la compañía.

#### **Nota 10.- OTROS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Los préstamos de Terceros para capital de trabajo, fueron pagados en su mayoría, y no se generaron nuevas cuentas por pagar por la decisión de la administración de disolver en forma anticipada la compañía.

|                                            | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ayala Consulting Cía. Ltda. (capital)      | 35300.14        | 0               |
| Francisco Ayala (capital)                  | 48549.83        | 32472.11        |
| Ayala Consulting Cía. Ltda. Interés        | 1120.21         | 0               |
| Francisco Ayala Interés                    | 712.59          | 0               |
| <b>Total Otros por pagar a Largo Plazo</b> | <b>85682.77</b> | <b>32472.11</b> |

**Nota 11.- IMPUESTO A LA RENTA** Este valor corresponde a los impuestos por pagar del mes de diciembre del año 2015 formularios 103 y 104. En los últimos meses del año 2015, la empresa ya no genero ingresos ni gastos, por lo tanto saldo a pagar de impuestos en Diciembre del 2015 es cero.

|                     | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Impuestos por Pagar | 456.81          | 0               |

#### **Nota 12.-OBLIGACIONES PATRONALES**

El valor a pagar por obligaciones patronales al IESS es \$0.00 y el detalle es el que sigue. Los empleados de la empresa entregaron su renuncia con fecha 1 de febrero del 2015, por lo tanto el valor a pagar en diciembre es cero.

|                              | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aportes Patronales por Pagar | 640.36          | 0               |

|                              |        |   |
|------------------------------|--------|---|
| Aportes Personales por Pagar | 498.05 | 0 |
| Fondos de Reserva            | 95.83  | 0 |

#### **Nota 13.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

El saldo correspondiente a los sueldos por pagar en el 2015 es 0. A 1 de febrero de este mismo año los empleados pusieron la renuncia a las funciones que venían desempeñando

|                   | <b>Año 2014</b> | <b>Año 2015</b> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| Sueldos por pagar | 3915.15         | 0               |

#### **Nota 14.- PROVISIONES SOCIALES**

Por los mismas razones expuestas en las nota 13, las provisiones sociales es como sigue:

|                          | <b>2014</b>   | <b>2015</b> |
|--------------------------|---------------|-------------|
| Décimo Tercer Sueldo     | 66.66         | 0           |
| Décimo Cuarto Sueldo     | 445.45        | 0           |
| <b>Total Provisiones</b> | <b>512.11</b> | <b>0</b>    |

#### **Nota 13.- PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Estos valores de provisión registrados en el año 2015 es cero, por ajustes realizados debido al proceso de disolución de la compañía

|                        | <b>2014</b>    | <b>2015</b> |
|------------------------|----------------|-------------|
| Jubilación Patronal    | 1470.00        | 0           |
| Enfitecisión Desahucio | 263.00         | 0           |
| <b>Total provisión</b> | <b>1733.00</b> | <b>0</b>    |

#### **Nota 14.- PASIVOS DIFERIDOS**

Estos valores corresponden al resultado de la aplicación de Nrls en el año de conversión. Sin embargo estas cuentas se cerraron de acuerdo a las normas contables y tributarias, por el proceso de disolución anticipada de la compañía

|                                | <b>2014</b>    | <b>2015</b> |
|--------------------------------|----------------|-------------|
| Pasivo por Ingreso Diferido    | 8006.04        | 0           |
| Pasivo por Impuesto Diferido   | 42.75          | 0           |
| <b>Total Pasivos Diferidos</b> | <b>8048.79</b> | <b>0</b>    |

#### **Nota 15.- CAPITAL SUSCRITO**

El 20 de Agosto del 2014 se registra en el Registro Mercantil la Cesión de Participaciones de la Socia Mónica Pazmiño a la Socia Yabatha Medina y el capital en el año 2015 no ha sufrido cambios y es así:

|                  | 2014   | 2015   |
|------------------|--------|--------|
| Patricia Pazmiño | 950.00 | 900.00 |
| Inna Mancheno    | 50.00  | 50.00  |
| Yabatha Medina   |        | 50.00  |

#### Nota 16.- INGRESOS

Nuestro único cliente en el año 2015 es la empresa Ayala Corporation y es así:

|                                    | 2015            |
|------------------------------------|-----------------|
| VENTAS                             | 5000.00         |
| Ventas Ayala Corporation           |                 |
| INGRESOS POR VIA. DE ACTIVOS FIJOS | 840.99          |
| OTROS INGRESOS                     | 9975.80         |
| INGRESOS NO GRABABLES              | 11627.21        |
| Por ajustes disolución de la C.a   |                 |
| <b>Total ingresos</b>              | <b>23444.00</b> |

#### Nota 17.- COSTOS Y GASTOS

Los gastos correspondientes al año 2015 son por \$8257.95

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



Inna Mancheno Rodríguez

GERENTE

Margarita Ayala

CONTADOR