

GERENVIEW S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

GERENVIEW S.A. se constituyó en la República del Ecuador el 28 de enero de 2009, ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 20 de febrero de 2009, bajo el número 506, tomo 140.

Su actividad económica principal consiste en la representación para toda clase de compañías en telecomunicaciones.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, (por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 20 de febrero del 2014.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad, planta e equipo se muestran al valor acumulado a 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

La composición del efectivo y el equivalente en efectivo es la

	<u>31. DIC. 2014</u>	<u>31. DIC. 2013</u>
Cuenta de integración		200,00
Saldos en bancos (2)	92.224,00	39.085,12
	<u>92.224,00</u>	<u>39.285,12</u>

(2) El detalle de los fondos en bancos es el siguiente:

Banco Pichincha - cuenta corriente.	92.224,00
-------------------------------------	-----------

A la fecha de cierre del ejercicio 2014, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente en efectivo.

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de las cuentas por cobrar se resume así:

	<u>31. DIC. 2014</u>	<u>31. DIC. 2013</u>
Cuentas por cobrar a clientes no relacionados		
Garantías (1)	5.000,00	
seguros pagados por anticipado (2)	1.151,43	1.151,43
TOTAL CUENTAS POR COBRAR.	<u>6.151,43</u>	<u>1.151,43</u>

(1) El rubro de garantías corresponde al valor entregado por el alquiler del inmueble

(2) El saldo al 2014 de los seguros corresponde al seguro del vehículo

Nota 6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>31. DIC. 2014</u>	<u>31. DIC. 2013</u>
otras cuentas por cobrar		1.474,00
Crédito tributario (2)	63.598,21	54.033,15
TOTAL CUENTAS POR COBRAR.	<u>63.598,21</u>	<u>55.507,15</u>

(1) El saldo de la cuenta por cobrar al SRI al cierre del año 2013, se detalla así. Crédito tributario por retenciones 2014 por el monto de \$ 3,794,37 y un crédito tributario de iva susceptible a compensar con el iva en ventas por \$ 59803,84

Nota 7. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la propiedad, planta y equipo, muestran a continuación.

	31. DIC. 2014	31. DIC. 2012
<u>Activo fijo bruto.</u>		
Vehículos	40.169,64	40.169,64
	<u>40.169,64</u>	<u>40.169,64</u>
<u>Depreciación acumulada y deterioro de valor.</u>		
Depreciación acumulada vehículo	-17094,31	-9060,43
	<u>-17.094,31</u>	<u>-9.060,43</u>
<u>Activo fijo neto.</u>	31. DIC. 2013	31. DIC. 2012
Vehículos	23.075,33	31.109,21
	<u>23.075,33</u>	<u>31.109,21</u>

En el reconocimiento inicial para presentación de estados financieros, se registró el activo al valor de compra, sin embargo la norma tributaria expresa que se reconocerá como deducible la depreciación de vehículos cuyo valor de compra no exceda el importe de \$ 35.000.00, por tanto el respectivo exceso en depreciación se registró en el gasto no deducible de impuesto a la renta.

CONCEPTO.	COSTO DEL ACTIVO. SEGÚN NEC.	DEPRECIACION. SEGÚN NEC.
vehículos	40.169,64	669,49
TOTAL	40.169,64	669,49

valor no deducible durante el 2014 \$ **1033,92**

Nota 8. PROVEEDORES

Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2014 que están reconocidas por su importe real, se detallan a continuación.

	31. DIC. 2014	31. DIC. 2013
Cuentas por pagar a compañías no relacionadas.	524,48	1.896,79
TOTAL PROVEEDORES	524,48	1.896,79

Nota 9. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Los impuestos corrientes de renta y el saldo a pagar por impuesto de retenciones fuente y de

	31. DIC. 2014	31. DIC. 2013
Impuesto a la renta corriente.	3.520,21	5.506,98
impuestos por pagar corriente	19.218,58	18.578,80
	<u>22.738,79</u>	<u>24.085,78</u>

La conciliación del impuesto de renta para el año 2014 es la siguiente:	
(GANANCIA) PÉRDIDA DEL PERIODO.	-85.364,73
(menos) 15% Participación Laboral	0,00
(=) GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS.	85.364,73
(más) Gastos contables no deducibles fiscalmente.	958,55
Pérdida por deterioro de valor de los activos financieros.	
Gastos extraordinarios.	
Depreciación contable	1.033,92
	87.357,20
(menos) Deducciones fiscales.	
Amortización de diferidos (diferencia permanente).	
Depreciación fiscal.	0,00
(menos) Ingresos diferidos año 2011.	
(=) GANANCIA (PÉRDIDA) FISCAL DEL PERIODO.	87.357,20
(menos) Amortización pérdidas periodos anteriores.	
(=) GANANCIA (PÉRDIDA) FISCAL GRAVABLE.	87.357,20
Tarifa de impuesto de renta.	0,22
(=) IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE PERIODO 2011.	19.218,58
(menos) anticipo	
(menos) retenciones aplicables.	6.879,99
(=) IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR.	12.338,59

Nota 10. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.800.00

Nota 11. RESERVA LEGAL

La compañía cuenta con la reserva legal establecida por el importe de S 400,00

Nota 12. INGRESOS

	31. DIC. 2014
Ingresos por prestación de servicios.	344.000,69
Ingresos financieros	73,72
TOTAL	344.074,41

Nota 13. GASTOS

Gastos 2014	31/12/2014
Administración	140.246,63
Ventas	118.438,58
Financieros	24,47
TOTAL	258.709,68

Nota 13. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.


Asertenco Cía. Ltda.