

GESTION EN INFORMACION Y TECNOLOGIA GESTIONTEC CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Gestión en Información y Tecnología Gestiontec Cia. Ltda., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Primero del Cantón, el 22 de Julio del 2009, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.3438 Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 2746, otorgada el 27 de Agosto del 2009, con el objeto social de Comercialización de Software.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Mobiliario y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipo:

1. Uso en procesos de trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica) que excede de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipo se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del balance, han sido revisadas cada cuenta y ninguna presenta valores representativos como para ser objeto de ajustes Niif por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	US \$
CAJA CHICA	100.00
BANCO DEL PICHINCHA	20.914.42
Total cuenta Caja Bancos	21.014.42

NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

FACTURA No.	CLIENTE	TOTAL
845	MINISTERIO DEL INTERIOR	540,80
981	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	24572,80
986	UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	23547,01
989	EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	1272,43
990	GRUPO BRAVCO S.A.	907,20
993	PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	40709,01
994	IBM DEL ECUADOR	5917,58
1001	LICENCIAS ON LINE LOLCOM S.A	4853,52
1005	QUITO TENIS Y GOLF CLUB	1361,92
1007	PETROAMAZONAS EP	907,20
1012	UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	16763,04
1004	LIBERTY SEGUROS SA	39,20
1014	LIBERTY SEGUROS SA	1019,20
1002	LIBERTY SEGUROS SA	3808,00
1015	LIBERTY SEGUROS SA	3808,00
1013	LIBERTY SEGUROS SA	1904,00
1019	PETROAMAZONAS EP	1831,89
1020	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	5644,80
1021	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	5644,80
1027	PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	6036,11
1023	ASOCIACION MUTUALISTA PICHINCHA PARA LA VIVIENDA	8265,60
1029	NEXSYS DEL ECUADOR	2615,84
1030	IBM DEL ECUADOR	1973,44
742	MAREADVISOR S.A.	2917,85
885	ABIATAR S.A.	2398,18
1031	LEPEA SISTEMAS INFORMÁTICOS DEL ECUADOR S.A.	402,36
1032	GRUPO EL COMERCIO C.A.	158230,09
1033	CONSORCIO BUSINESS IT - LPA	80300,00
XXX	BEDUCACION	3778,82
XXX	GESTION EN INFORMACION Y TECNOLOGIA GESTIONTEC CIA LTDA ADMINISTRATIVO	652,29
975	AUSTROMAR S.A.	8978,00
965	CATALINA BURGOS ROMERO	153,91
	SALDOS AÑO 2011 2012	16268,80
317	CEVALLOS TERAN CARLOS JAVIER	66,00
609	EMPRESA CORREOS DEL ECUADOR	36,00
355	MOBIL OIL DEL PERU	223,43
716	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	153,61
	TOTAL CLIENTES	438502,73

Provision incobrables	- 4.217.55
TOTAL CLIENTES	434.285.18

NOTA 5 – ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Anticipo Proveedores , tiene un valor de US 32.749.15 se descompone:

Descripción	US \$
SALDOS AÑO 2012	13705,21
LEPEA	8300,25
LEPEA	1778,63
LEPEA	8300,25
FIDEICOMISO HIT	664,8
SALDO TOTAL	32749,14

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Otras Cuentas por Cobrar tiene un valor de US 114.825.01 se descompone:

POR COBRAR BEDUCACION	31.442,38
POR COBRAR LEPEA	10.210,27
CONSORCIO SOFTWAREONE ECUADOR	185,48
CONSORCIO LEPEA	72.986,88
TOTAL	114.825,01

NOTA 7 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

	US \$
Retenciones en la fuente	71.602,25
Iva credito tributario	14.214,35
Total	85.816,60

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Otros Activos Corrientes contienen las Garantias entregadas tiene un valor de US 1.200
US \$

Garantia entregadas arriendo	1.200.00
Total	1.200.00

NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	14.515.91
Equipos de Computación	23.912.31
Depreciacion Acumulada	-6.999.31
Total Propiedad Planta y Equipo	31.428.91

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle es como sigue:

	US \$
Proveedores	468.761.41
less por pagar	13.262.67
Tarjetas de crédito	15.825.03
Otras cuentas por pagar	15.891.72
Total gastos por pagar	513.740.83

NOTA 11 – IMPUESTOS POR PAGAR

	US \$
Retención en la fuente	10.962.01
Retenciones IVA	<u>2.664.60</u>
Total	13.626.67

NOTA 12 – PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 tenemos lo siguiente

BANCO DELPICHINCA	8.647.39
BANCO INTERNACIONAL	28.809.04
TOTAL CUENTA	37.456.43

NOTA 13 – PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde a lo obtenido en el ejercicio 2013. Al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US \$ 5.086.29

UTILIDAD DEL EJERCICIO	24.850.22
15% TRABAJADORES	5.086.29

NOTA 14 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013, ascendió a US \$ 125.881.40 y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 400 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2013 la compañía presenta en esta cuenta un total de US 2405.18, con lo cual se cumple con esta disposición legal.

Resultados Acumulados - Corresponde a ganancias obtenidas en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US \$ 17.212.11

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias obtenidas en el ejercicio 2013. Al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US \$ 10.300.82

Resultados Por Adopción NIIF - Corresponde a ajustes por implantación NIIF mismos que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta de Socios. Valor que asciende a US\$ 62.396.33

Nota 14 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



Gladys Beltran
Contadora General
Reg. 28545