

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.

La empresa GEDATECU S.A. con RUC 1791845463001, fue constituida en la República del Ecuador el 20 de Julio de 2012 e inscrita en el registro mercantil el 06 de Noviembre de 2012, teniendo como objeto social la Comercialización del Servicio de valor Agregado Internet.

2. POLITICAS SIGNIFICATIVAS.

- 2.1 Presentación de los Estados Financieros.-** Los Estados Financieros de GEDATECU S.A al 31 de Diciembre de 2018, comprenden; El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, los mismos que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas empresas (NIIF PYMES).

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

- 2.2 Efectivo y Equivalentes.-** El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

- 2.3 Cuentas por cobrar comerciales.-** Son activos financieros originados por la facturación realizada y pendiente de cobro.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier otro deterioro.

- 2.4 Provisión Incobrable.-** Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

2.5 Activos Fijos.

2.6.1. Reconocimiento.-Se reconoce como propiedad, muebles, y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

2.6.2 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de activos fijos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de los Activos Fijos comprenderá los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles, maquinaria y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles, maquinaria y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

2.6.4 Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>TIPO DE ACTIVO</u>	<u>VIDA UTIL EN AÑOS</u>
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

2.6.4 Baja de propiedad, muebles, maquinaria y equipo.- La propiedad, muebles, maquinaria y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

2.6.5 Deterioro.- Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.6 Cuentas por pagar comerciales.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. EL gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

2.7 Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de rendición se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.8 Provisiones y Contingencias.- Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la empresa tiene una obligación asumida, legal o

contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.9 Beneficios a empleados.-Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva los mismos que se registran como pasivos corrientes. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculada antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

2.10 Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o pro cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la empresa pueda otorgar.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

2.11 Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos. Independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja	0,00	0,00
Bancos	31.363,32	330,17
TOTAL USD \$	31.363,32	330,17

Nota 2. Activos Financieros

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestran a continuación:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes Relacionados	00,00	00,00
Clientes no relacionados	00,00	10.474,80
Total Cuentas por cobrar comerciales	00.00	10.474,80
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo Proveedores	3.894,27	1.798.63
Total otras cuentas por cobrar	3.894.27	1.798.63
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS USD\$	3.894,27	12.273,43

Nota 3. Activos por Impuestos Corrientes.

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	31/12/2018	31/12/2017
Crédito Tributaria a favor de la empresa (Iva)	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	40.836,00	24.049,41
TOTAL USD \$	40.836,00	24.049,41

Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo.

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Costo:		
Muebles y Enseres	1.785,80	0,00
Maquinaria y Equipo	10.429,99	0,00
Equipo de Computación	13.295,00	2.142,42
Vehículos	66.177,84	22.521,65
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0,00	105.696,80
Total Costo USD \$	91.688,63	130.360,87
Depreciación Acumulada:		
Muebles y Enseres	-22,02	
Maquinaria y Equipo	-361,70	
Equipo de Computación	-735,83	
Vehículos	-2.127,36	-813,26
Otras Propiedades, Planta y Equipo	-00,00	
Total Depreciación Acum. USD \$	-3.246,91	-813,26
Valor en Libros		
Muebles y Enseres	1.763,78	
Maquinaria y Equipo	10.068,29	
Equipo de Computación	12.559,17	2.142,42
Vehículos	64.050,48	21.708,39
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0,00	105.696,80
VALOR EN LIBROS USD \$	88.441,72	129.547,61

Nota 5. Pasivos Financieros.

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por pagar comerciales		
Cientes Relacionados	00,00	00,00
Cientes no relacionados	241.551,41	16.111,65
Total Cuentas por cobrar comerciales	241.551,41	16.111,65
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Relacionadas		
No relacionadas	41.556,99	0,00
Total Obligaciones con Inst. Finan.	41.556,99	0,00

Nota 6. Pasivos Acumulados y Otros Pasivos Corrientes

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
IESS por Pagar	14.856,80	8.245,49
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	1.062,08	0,00
Con la Administración Tributaria	56.194,33	0,00
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	14.300,99	34.772,01
Otras Cuentas por pagar		1.063,37
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes USD \$	86.414,20	44.080,87

Nota 7. Pasivos No Corrientes

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por pagar No Corrientes		
Cientes Relacionados	54.336,87	00,00
Cientes no relacionados	0,00	00,00
Total Cuentas por cobrar comerciales	54.336,87	00,00
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Relacionadas		
No relacionadas	32.725,23	0,00
Total Obligaciones con Inst. Finan.	32.725,23	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES USD \$	87.062,10	0,00

Nota 8. Patrimonio de la Empresa.

El Patrimonio de los socios de la empresa Gedatecu S.A está compuesto de la siguiente manera:

	31/12/2018	31/12/2017
Capital Social (1)	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	00,00	105.000,00
Reserva Legal	208,10	208,10
Resultados Acumulados años anteriores	00,00	00,00
Utilidad del Periodo	1.619,18	00,00
TOTAL USD \$	2.627,28	1.008,10

- (1) El capital de la empresa GEDATECU S.A es de \$800,00 en acciones ordinarias de 1 US\$ valor nominal unitario, equivalentes a US\$ 800 en acciones ordinarias y nominativas de US\$1 de los Estados Unidos de Norteamérica, a la fecha de este informe no se han presentado aumentos y reformas de estatutos de la empresa.

Nota 9. Ingresos.

Los Ingresos están compuestos por.

	31/12/2018	31/12/2017
Servicios Prestados	1.009.624,86	606.450,11
Otras Rentas	4,29	0,00
TOTAL USD \$	<u>1.009.629,15</u>	<u>606.450,11</u>

Nota 10. Costos y Gastos.

Compuesta por:

	31/12/2018
Costos	148.323,06
Gastos Administrativos	783.006,59
Gastos de ventas	23.033,86
Gastos Financieros	48.185,08
Gatos No operacionales	00,00
TOTAL USD \$	1.002.548,59

En el periodo 2018 dentro tenemos un gasto no deducible de \$11.578,79 que se considerara para efectos de conciliación Tributaria.

Nota 11. Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los Balances 29 de marzo de 2019, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero-contable que pudieran afectar la posición del patrimonio de la empresa, y que no hayan sido revelados por la Administración.



ING. ELIANA MOROCHO
GERENTE GENERAL



ING. CATALINA IBARRA
CONTADOR GENERAL