

GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Dólares Americanos)

1. OBJETO SOCIAL

Actividades de Asesoramiento, gestión y consultoría empresarial

2. DOMICILIO FISCAL

Está ubicado en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, ciudad del Distrito Metropolitano de Quito, calle Juan Severino No. E8-38, 6to. Piso del Edificio Argentina Plaza.

3. RUC

No. 1792494699001

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, las acciones pagadas ascienden a USD. 800,00, utilidades de ejercicios anteriores de USD. 3.379,82 y la utilidad del año 2015 USD. 15.119.69, por lo que su patrimonio asciende a USD. 19.299.51

5. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa operativa propia, según su organigrama estructural.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Gerente General, quienes tendrán las atribuciones, derechos y obligaciones establecidas en la Ley de Compañías y en los estatutos de constitución de la compañía.

6. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

6.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2015, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Dólares Americanos)

6.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

6.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado, determinado estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que se encuentran registrados se refiere básicamente a lo siguiente:

- Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
- La vida útil de Propiedad Planta y Equipo
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

6.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2015
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2015; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2015.

6.5 Medición Posterior al reconocimiento del Costo.

Después del reconocimiento inicial, los activos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputarán a resultados en el período que se realicen.

6.6 Método de depreciación y vidas útiles.

El costo de depreciación se carga para distribuir el costo a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Si existiera algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo en forma prospectiva.

6.7 Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los

GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En Dólares Americanos)

intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades operativas.

6.8 Principio de negocio en marcha.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

6.9 Riesgo de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional)

6.10 Estimaciones y juicios o criterios de la administración.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

6.11 Hechos Posteriores a la Fecha De Balance

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

7. PRINCIPALES CUENTAS DEL BALANCE

7.1 Clientes: Corresponde al valor pendiente de cobro del cliente APT S.A. por USD. 48.675,00 clientes facturados en el mes diciembre del 2015:

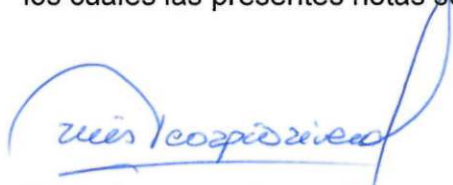
GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Dólares Americanos)

7.2 Crédito Tributario IVA e Impuesto a la Renta: Corresponde a los valores deudores y acreedores registrados en las cuentas IVA crédito tributario, IVA en compras, su detalle es el siguiente:

IVA CREDITO TRIBUTARIO	16.597,59
IVA EN COMPRAS	4.800,00
	<u>21.397,59</u>

7.3 Ventas: Son los servicios facturados por la empresa durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, su valor asciende a USD. 71.000,00

7.5 Los demás gastos relacionados con la operación normal de la empresa, se encuentran debidamente especificados en el estado integral de resultados de los cuales las presentes notas son parte integrante de los mismos


Econ. Guillermo Carpio Rivera
GERENTE GENERAL


Ing. Alberto Merizalde Vizcaíno
CONTADOR