

GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En Dólares Americanos)

1. OBJETO SOCIAL

Actividades de asesoramiento, consultoría y gestión empresarial

2. DOMICILIO FISCAL

Está ubicado en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Nayón, calle Eugenio Espejo casa No. 7 y avenida de Los Andes.

3. RUC

No. 1792494699001

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, las acciones pagadas ascienden a USD. 800,00, las utilidades del ejercicio 2018 que ascienden a USD. 163.965,51 y mantiene utilidades de ejercicios anteriores por el orden de USD. 27.204,52 por lo que su patrimonio es de USD. 191.970,03

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 la Gerente General, quienes tienen las atribuciones, derechos y obligaciones establecidas en la Ley de Compañías y en los estatutos de constitución de la empresa.

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 emitidos con los siguientes propósitos:

- Para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Para que presenten razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre del 2018 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

JCB

GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En Dólares Americanos)

6.2. Moneda funcional y de presentación

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

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, estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que se encuentran registrados y se refiere básicamente a lo siguiente:

- Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
- La vida útil de Propiedad Planta y Equipo
- Las transacciones y demás sucesos están contabilizados y presentados de acuerdo a su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de la información.
- La información es fiable porque está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que presente.

6.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018
- Los Estados de Resultados reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018; 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 2018.

6.5 Medición Posterior.

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

6.6 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 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:

JCS

GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En Dólares Americanos)

- **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 2018 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 de los siguientes clientes al 31 de diciembre del 2018, no mantiene saldo alguno.

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

GESCONRESA GESTION CON RESULTADOS GESTOR S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En Dólares Americanos)

IVA CREDITO TRIBUTARIO	8,926.54
ANTICIPO IMPUESTO	
RENTA	550.44
RETENCIONES FUENTE	5,964.33
TOTAL	15,441.31

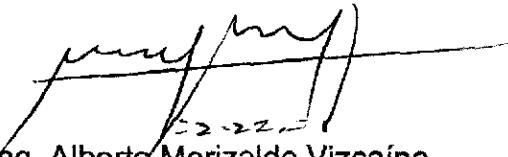
7.3 Impuestos por pagar: Incluye el rubro de impuesto a la renta por pagar de la empresa, el mismo que asciende a USD. 36.554,55.

7.4 Ventas: Son los servicios facturados por la empresa durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, su valor asciende a USD. 297.750,00

7.5 Costos y Gastos: Los costos y 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



Sra. Jessica Carrillo Zambrano
GERENTE GENERAL



Ing. Alberto Merizalde Vizcaíno
CONTADOR