

GECOTEL S.A.

***NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS***

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

GECOTEL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

GECOTEL S.A, se constituyó en la Ciudad de Portoviejo, el 14 de Septiembre del 2009 mediante escritura pública celebrada ante el notario Luz Hessilda Daza Lopez (Notario Novena No.1980), y dicha constitución fue aprobada por la intendencia de Compañía en resolución SC.DIP.P.09.0498, expedida en 6 de octubre del 2009 bajo el numero 685 del registro mercantil y anotado en el repertorio general tomo No. 27 y bajo expediente # 205176 con RUC No.1391767080001.

Su Objeto Social es venta por mayo y menor de materiales eléctricos, todo referente a la actividades de ingeniería civil y eléctrica.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2013.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de 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.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del

22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de materiales eléctricos.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00

GECOTEL S.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011 (En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2013 USD
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2,292.60
Documentos y cuentas por cobrar		
Clientes	4	26,201.95
Funcionarios y empleados		
Compañías relacionadas		
Impuestos	5	8,116.79
Otras	6	27,068.16
		<u>61,386.90</u>
Total del activo corriente		63,679.50
ACTIVOS FIJOS	7	38,938.12
OTROS ACTIVOS		-
		<u><u>102,617.62</u></u>
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores		26,154.89
		26,154.89
Pasivos acumulados	10	1,902.00
Impuestos por pagar		756.87
Obligaciones con trabajadores	11	768.96
		<u>3,427.83</u>
Total del pasivo corriente		29,582.72
CUENTAS POR PAGAR	13	5,382.00
Prestamo al Bco Bolivariano	12	14,810.62
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	9	<u>52,842.28</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u><u>102,617.62</u></u>

GECOTEL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dolares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2012</u>
INGRESOS		
Ventas Netas	15	17,800
Costo de Venta		0
Utilidad bruta		17,800.00
GASTOS		
De administración y venta	16	<u>(13,753)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		4,047.00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
		0
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		4,047.00
Participación de los trabajadores en las utilidades		607
Impuesto a la renta		757
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u><u>2,683.02</u></u>

GECOTEL S.A.
ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	Capital	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 1 de enero del 2012	9	800	26,264	27,064
Utilidad neta del año		-	23,095	23,095
Saldo al 31 de diciembre del 2012		800	49,359	50,159
Saldos al 1 de enero del 2012		800	49,359	50,159
Utilidad neta del año		-	2,683	2,683
Saldo al 31 de diciembre del 2012		800	52,042	52,842

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
METODO DIRECTO**

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
INGRESOS		
Efectivo recibido de Clientes		3,804.30
Ventas	17,800.00	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes	-1,841.95	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar	0.00	
Total ingresos de clientes	15,958.05	
+ Incremento de deuda de corto plazo	-177.27	
+ Incremento de proveedores	-6,683.58	
+ Incremento de intereses por pagar	0.00	
+ Incremento de otros pasivos	-5,292.90	
EGRESOS		
Efectivo pagado a proveedores		9,680.57
+ Incremento, disminución de Otros activos	-9,680.57	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)		-13,752.58
Gastos de Administración y de Ventas	13,752.58	
Otros Ingresos y otros Gastos		-6,898.41
Gastos de renovación de patente	0.00	
Impuesto a la Renta corriente		
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos	6,898.41	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN		-7,166.12
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
INGRESOS		0.00
Incremento en Compra de Acciones de otra Cía-	0.00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION		0.00
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
INGRESOS		0.00

EGRESOS			-7,474.00
Dividendos pagado		0.00	
Gasto intereses (en deuda a largo plazo)		0.00	
Pago deuda largo plazo		7,474.00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			-7,474.00
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2013			-14,640.12
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			16,932.72
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013			2,292.60

NOTA 3

2013

Caja general	0
Banco Bolivariano	1,251.60
Banco Bolivariano ahorro	1,041.00
	<u>2,292.60</u>

NOTA 4

2013

Clientes no relacionados	26,201.95
Cuentas por Cobras empleados	-
	<u>26,201.95</u>

NOTA 5

2013

Iva en Compras 12%	8,116.79
Anticipo impuesto a la renta	-
Impuesto Retenido	-
	<u>8,116.79</u>

NOTA 6

GARANTIAS Y ANTICIPOS

2013

Otros Activos diferidos	27,068.16
Garantias bancarias	-
Interes por Cobrar	-

Pagos Anticipados	-
	<hr/>
	<u>27,068.16</u>

NOTA 7
ACTIVOS FIJOS

2013

Vehiculos	39,681.00
Equipos de oficina	1,050.04
Equipos de cómputo	-
	<hr/>
	40,731.04
Menos: depreciación acumulada	-
	<hr/>
	1,792.64
	<hr/>
	<u>38,938.40</u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	38,938.12
Disminuciones y Adiciones netas	-
Depreciación del año	-
	<hr/>
	<u>38,938.12</u>

NOTA 8
OTROS ACTIVOS

2013

Otros	-
	<hr/>
	<u>-</u>

NOTA 9
PROVEEDORES

2012

Cuentas por Pagar Proveedores	26,154.89
	<hr/>
	<u>26,154.89</u>

NOTA 10

IMPUESTOS POR PAGAR

2013

Administracion Tributaria	-
Impuesto a la Renta Por Pagar	756.87
	<hr/>
	756.87
	<hr/> <hr/>

NOTA 11

OBLIGACIONES TRABAJADORES

2013

Sueldo por pagar	1,902.00
Beneficio social por pagar	-
15% Participacion Trabajadores	607.11
Obligaciones Seguros Social	161.85
	<hr/>
	2,670.96
	<hr/> <hr/>

NOTA 12

PRESTAMOS BANCARIOS

2013

Banco bolivariano	14,810.62
	-
	<hr/>
	14,810.62
	<hr/> <hr/>

NOTA 13

PRESTAMOS TERCEROS

2013

Otros Pasivos Por Pagar	5,382.00
	<hr/>
	5,382.00
	<hr/> <hr/>

NOTA 15

2013

VENTAS	17,800.00
	<hr/>

NOTA 16

2013

COSTOS Y GASTOS

GASTOS DE VENTAS

PROMOCION Y PUBLICIDAD

-

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS

7,778.62

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

1,333.90

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

1,902.33

HONORARIOS PROFESIONALES

-

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

645.14

COMBUSTIBLES

595.99

LUBRICANTES

41.90

SEGUROS Y REASEGUROS

1,454.70

13,752.58

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES BANCARIOS

-

TOTAL COSTOS Y GASTOS

13,752.58

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del 2013 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.


Ing. Willians Mayia Velez
GERENTE GENERAL


Ing. Cecilia Zambrano
CONTADOR GENERAL
130945189-4

