

GECOTEL S.A.

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

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

GECOTEL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

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 mayor 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

NOTA 3

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja general	0	0
Banco Bolivariano	3,467.25	1,251.60
Banco Bolivariano ahorro	1,041.00	1,041.00
	<hr/>	<hr/>
	4,508.25	2,292.60
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTA 4

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes no relacionados	29,709.35	26,201.95
Cuentas por Cobras empleados	-	-
	<hr/>	<hr/>
	29,709.35	26,201.95
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTA 5

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Iva en Compras 12%	39,894.55	8,116.79
Anticipo impuesto a la renta	-	-
Impuesto Retenido	6,083.84	-
	<hr/>	<hr/>
	45,978.39	8,116.79
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTA 6**GARANTIAS Y ANTICIPOS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otros Activos diferidos	27,068.16	27,068.16
Garantias bancarias	-	-
Interes por Cobrar	-	-
Pagos Anticipados	-	-
	<hr/>	<hr/>
	27,068.16	27,068.16
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTA 7**ACTIVOS FIJOS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Vehiculos	152,890.98	39,681.00
Equipos de oficina	8,050.04	1,050.04
Equipos de cómputo	-	-
	<hr/>	<hr/>

	160,941.02	40,731.04
Menos: depreciación acumulada	- 6,836.60	- 1,792.64
	<u>154,104.42</u>	<u>38,938.40</u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	38,938.12	38,938.12
Disminuciones y Adiciones netas	122,002.90	-
Depreciación del año	-	-
	<u>160,941.02</u>	<u>38,938.12</u>

**NOTA 8
OTROS ACTIVOS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otros	8,374.14	-
	<u>8,374.14</u>	<u>-</u>

**NOTA 9
PROVEEDORES**

	<u>2014</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	129,388.66	26,154.89
	<u>129,388.66</u>	<u>26,154.89</u>

**NOTA 10
IMPUESTOS POR PAGAR**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Administración Tributaria	-	-
Impuesto a la Renta Por Pagar	4,646.78	756.87
	<u>4,646.78</u>	<u>756.87</u>

NOTA 11

OBLIGACIONES TRABAJADORES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldo por pagar	2,771.28	1,902.00

Beneficio social por pagar	-	-
15% Participacion Trabajadores	3,727.36	607.11
Obligacones Seguros Social	388.80	161.85
	<u>6,887.44</u>	<u>2,670.96</u>

**NOTA 12
PRESTAMOS BANCARIOS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco bolivariano	5,662.34	14,810.62
	-	-
	<u>5,662.34</u>	<u>14,810.62</u>

**NOTA 13
PRESTAMOS TERCEROS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otros Pasivos Por Pagar	2,692.35	5,382.00
Pestamos a terceros	44,905.50	
	<u>47,597.85</u>	<u>5,382.00</u>

NOTA 15

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS	345,825.13	17,800.00

NOTA 16

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
COSTOS Y GASTOS		

GASTOS DE VENTAS

Compras de bienes no producidos por el sp	<u>235,876.23</u>	<u>-</u>
--	-------------------	----------

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	10,081.33	7,778.62
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,618.06	1,333.90
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	869.27	1,902.33
HONORARIOS PROFESIONALES	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,149.31	645.14
COMBUSTIBLES	3,155.61	595.99
GASTOS DE GESTION	36.60	41.90
SEGUROS Y REASEGUROS	3,919.19	1,454.70
GASTOS DE VIAJE	42.32	
DEPRECIACION	5,043.96	

SERVICIOS PUBLICOS	122.93	
OTROS SERVICIOS	57,658.75	
	83,697.33	13,752.58
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES BANCARIOS	1,402.50	-
	<u>85,099.83</u>	<u>-</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	320,976.06	13,752.58

GECOTEL S.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (En Dolares Americanos)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4,508.25
Documentos y cuentas por cobrar		
Cientes	4	29,709.35
Funcionarios y empleados		
Compañías relacionadas		
Impuestos	5	45,978.39
Otras		27,068.16
		102,755.90
Total del activo corriente		107,264.15

ACTIVOS FIJOS

154,104.42

OTROS ACTIVOS

8,374.14

269,742.71

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores		129,388.66
Pasivos acumulados		3,160.08
Impuestos por pagar		4,646.78
Obligaciones con trabajadores		3,727.36
		11,534.22

CUENTAS POR PAGAR

47,597.85

Prestamo al Bco Bolivariano

5,662.34

PATRIMONIO (según estado adjunto)

75,559.64

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

269,742.71

GECOTEL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (En Dolares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
Ventas Netas	15	345,825.13
Costo de Venta		- 235,876.23
Utilidad bruta		109,948.90
GASTOS		
De administración y venta	16	<u>- 85,099.36</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		24,849.54
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
		-
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		24,849.54
Participación de los trabajadores en las utilidades		3,727.36
Impuesto a la renta		4,646.78
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u><u>16,475.40</u></u>

GECOTEL S.A.
ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (En Dolares Americanos)

Referencia <u>a Notas</u>	<u>Capital</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2013	800.00	55,601.27	54,801.27
Utilidad neta del año	-	2,683.44	2,683.44
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>800.00</u>	<u>58,284.71</u>	<u>57,484.71</u>
Saldos al 1 de enero del 2014	800.00	58,284.71	57,484.71
Utilidad neta del año	-	16,474.93	16,474.93
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u><u>800.00</u></u>	<u><u>74,759.64</u></u>	<u><u>75,559.64</u></u>

GECOTEL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
INGRESOS		
Efectivo recibido de Clientes		448,503.26
Ventas	345,825.13	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes	4,651.59	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar	-8,374.14	
Total ingresos de clientes	342,102.58	
+ Incremento de deuda de corto plazo	5,690.58	
+ Incremento de proveedores	101,317.21	
+ Incremento de intereses por pagar	0.00	
+ Incremento de otros pasivos	-607.11	
EGRESOS		
Efectivo pagado a proveedores		-273,737.73
+ Incremento, disminución de Otros activos	37,861.50	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)		-80,055.97
Gastos de Administración y de Ventas	80,055.97	
Otros Ingresos y otros Gastos		-756.87
Gastos de renovación de patente	0.00	
Impuesto a la Renta corriente		
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos	756.87	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN		93,952.69
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
INGRESOS		
Incremento en Compra de Acciones de otra Cía-	0.00	-120,210.26
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION		-120,210.26
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		

INGRESOS		0.00
EGRESOS		28,473.22
Dividendos pagado	0.00	
Gasto intereses (en deuda a largo plazo)	0.00	
Pago deuda largo plazo	-28,473.22	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO		28,473.22
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2014		2,215.65
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		2,292.60
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		4,508.25

GECOTEL S.A.
CEDULA DE CONCILIACION
METODO DIRECTO

UTILIDAD NETA		24,848.97
+/- AJUSTES A RESULTADOS		
PARTIDAS QUE NO SON SALIDA DE EFECTIVO		5,043.96
Depreciación	5,043.96	
Amortización de intangibles	-	
Provisión de cuentas incobrables	-	
Provisión para bonificación a ejecutivos	-	
Provisión para indemnización a empleado	-	
Provisión de Impuesto a la Renta corriente	-	
Provisión de impuesto diferido	-	
Provisión de Intereses ganados (Inv. CP.)	-	
+/- AJUSTES A ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES		
FUENTES DE INGRESOS		106,400.68
Incremento de deuda a corto plazo	5,690.58	
Incremento Proveedores	101,317.21	
Incremento de Intereses por pagar	-	
Incremento de Otros pasivos	- 607.11	
USOS DE EFECTIVO		- 42,340.92
Incremento de Cuentas y Documentos por Cobrar	3,722.55	
Incremento de Inventarios	-	
Incremento de otros activos	37,861.50	
Disminución de Impto. Renta x Pagar	756.87	
TOTAL FLUJO DE OPERACION		93,952.69

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo los cuales se elaboraron los estados financieros.

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 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 a realizado operaciones económicas durante el transcurso del 2014 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.



Ing. Williams Mayia Velez
GERENTE GENERAL



Ing. Cecilia Zambrano
CONTADORA