GERZACOL
CONSTRUCTORA · INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2014

Gerzacol es una Compañía Limitada, que se constituye el 31 de enero del año 1996, el objeto social de la empresa está dado por las siguientes actividades:

- Actividad de Ingeniería Civil
- Actividad de Construcción
- Compra, Venta, Alquiler y Administración de Bienes Inmuebles.

Gerzacol posee su domicilio tributario en la Provincia de Pichincha, en el cantón Quito, la Parroquia Benalcazar, calle República del Salvador N35-82 Y Portugal, Edif. Twin Towers, Ofi. 8D.

El Representante Legal en funciones durante el Periodo 2014 es el Ingeniero Geraldo Zabala Karolys, Administrador, que ha prestado total colaboración con el levantamiento contable mensual y cierre anual de Balances.

Las políticas contables adoptadas por la Compañía, están de acuerdo a la normativa vigente para el levantamiento de Estados Financieros, para PYMES.
Los procesos para el levantamiento y registro contable están a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional de GERZACOL CIA LTDA. La información contable impresa y en medios magnéticos que constituyen evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad están a disposición de los Socios de la Compañía y en especial para efectos de inspección, y el control de los diferentes órganos de control tales como: SRI, Ministerio Relaciones Laborales, IESS, UAF, etc.

EL sistema electrónico utilizado para realizar el levantamiento contable es el TMAX versión DOS, el mismo que contiene los archivos electrónicos de transacciones en libros diarios y mayores que son la fuente para la conformación de los Estados Financieros. Tanto los documentos físicos así como el respaldo electrónico será archivado hasta después de siete años de haber sido presentados ante la autoridad de control, tal como lo establecen los diferentes Reglamentos y Leyes que rigen la actividad de la Compañía.
La cuenta de Efectivo y sus Equivalentes, acreditan los valores correspondientes al dinero en efectivo, cheques y transferencias a nombre de la compañía provenientes de los ingresos facturados por la Venta de bienes inmuebles y adecuaciones, que ofrece la compañía al mercado. Transitoriamente estos dineros ingresan a la cuenta Caja

General, para luego hacer el depósito respectivo en la entidad Bancaria que maneja la cuenta corriente de la compañía.

El débito de la cuenta Efectivo y sus Equivalentes registran el pago a proveedores relacionados y no relacionados, así como las obligaciones con la seguridad social e impuestos mensuales.

Propiedad Planta y Equipo, registra el valor de compra y el histórico de los bienes propiedad de la empresa. La depreciación acumulada se registra de acuerdo al cálculo mensual utilizando el sistema de Línea Recta.

El Pasivo Corriente, registra el pago pendiente a los proveedores y la obligación de distribuir el porcentaje de utilidad 15% de participación a trabajadores según lo dispuesto por el Código de Trabajo, el cual rige la actividad contractual entre la Compañía y los estamentos operativos y administrativos que conforman GERZACOL CIA LTDA.

Las cuentas por pagar se reconocen en la contabilidad a partir del criterio de causación es decir el momento que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, en caso de haber el reconocimiento de intereses estos se reconocerán de acuerdo a las condiciones pactadas en la negociación.

Provisiones, esta cuenta registra el valor que proviene del cálculo actuarial, para cubrir las prestaciones sociales de desahucio y jubilación, el mencionado cálculo es realizado por Logaritmo Cía. Ltda. Servicios Actuariales Independientes.

El Patrimonio, registra el valor acumulado de los resultados de ejercicios anteriores, aportes para capitalización y el Capital Suscrito para la creación de la Compañía.

Ingresos, Registra la prestación de servicios (Ingeniería Civil), la Venta de Bienes Inmuebles y el Rendimiento Financiero que recibe la empresa por el dinero depositado en las cuentas bancarias, las operaciones de esta cuenta se formalizan una vez que se ha emitido la factura por servicios prestados o entrega escriturada del bien inmueble, su contrapartida es la cuenta de Activo ya sea en Efectivo o Equivalente y/o Cuentas por Cobrar a no Relacionados

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos propios de la gestión y de la inyección de efectivo que realizaron los socios basados en la recuperación de la cartera por cobrar.

El estado de cambios en el Patrimonio, prácticamente reflejan el movimiento del capital asignado y pagado por los socios, la utilidad del ejercicio correspondiente, y los resultados acumulados desde el inicio de la empresa.

Adjunto se encuentran los respectivos estados Financieros objeto del presente informe. El resultado del ejercicio económico del presente año de acuerdo a los estatutos de la compañía y a la decisión de la Junta General de Accionistas se acumulara al igual que los años anteriores, para formar un fondo ya sea de recapitalización o de distribución a los propietarios.

Ing. Geraldo Miguel Zabala Karolys
CC# 1703736585
Gerente General

Angélica Rubí Aguilar Armas
RUC # 0401201538001
Contadora