

## **INFORME DE COMISARIO**

Marzo 30 del 2013

A los accionistas de:

GERACERO S.A.

Se ha revisado el Balance General adjunto de GERACERO S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Los procedimientos de control interno contable puestos en practica en la Compañía cumplen con el objetivo para el que fueron diseñados y establecidos, que de manera general suministra a Administración una seguridad razonable pero no absoluta de que los activos de la empresa están salvaguardados contra perdidas, disposiciones o usos no autorizados; que las operaciones se ejecutan y son autorizadas por personas de nivel calificado y que se registran con la debida oportunidad para la preparación y obtención de los Estados Financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Las políticas contables de la compañía se rigen por las establecidas por la Superintendencia de Compañías y en sus aspectos importantes de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

La verificación de las cifras presentadas en los Estados Financieros concuerdan con las registradas en los libros de contabilidad en poder de la Compañía.

La custodia, manejo, mantenimiento y conservación de los bienes de la Compañía son los adecuados.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones al 31 de diciembre del 2012 fecha de cierre de los Estados Financieros conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

En mi opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GERACERO S.A., al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio por el año terminado en esta fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Atentamente



CPA Nancy Miño A.

RUC 0400856625001

CPA.23233

**GERACERO S.A.**  
**BALANCE GENERAL AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**ACTIVO**

ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA Y BANCOS	210,809.26	
CUENTAS POR COBRAR	829,474.91	
CREDITO TRIBUTARIO	12.00	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	352.35	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	38,630.95	
ACTIVO DIFERIDO	159.73	
ACTIVOS NO CORRIENTES	310,214.45	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1,389,653.65</u></b>

**PASIVO**

CUENTAS POR PAGAR	4,803.70	
IMPUESTOS POR PAGAR	196,456.04	
IMPUESTOS DIFERIDOS	3,248.35	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		204,508.09
<b>PATRIMONIO</b>		1,185,145.56
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1,389,653.65</u></b>

**GERACERO S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS y GANANCIAS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**INGRESOS**

SERVICIOS PRESTADOS	1,745,000.02
OTROS INGRESOS	41,103.06

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,786,103.08</b>
-----------------------	---------------------

**GASTOS**

GASTOS ADMINISTRATIVOS	153,228.45
GASTOS GENERALES	405,073.59
GASTOS DE VENTA	11,195.08
GASTOS FINANCIEROS	281.87

OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	15974.39
--------------------------------	----------

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>585,753.38</b>
---------------------	-------------------

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>1,200,349.70</u></b>
-------------------------------	----------------------------

**GERACERO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

**GERACERO S.A.** Es una compañía constituida en la, República del Ecuador que se regirá por las leyes ecuatorianas respectivas, en base a sus estatutos y reglamentos.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a. Preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**b. Efectivo Caja Bancos**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuenta corriente bancaria conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

**c. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal

<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>PLAZO</b>	<b>VALOR</b>
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	586,867.18		
PRESTAMOS CAVSTATES S.A.	120,000.00	730	6.00%
INTERESES PRESTAMOS CAVSTATES S.A.	3,186.58		
PRESTAMOS INMOPASTIZALES S.A.	100,000.00	360	6.00%
INTERESES PRESTAMOS INMOPASTIZALES S.A.	6,860.00		
ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	12,315.01		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	258.14		
<b>TOTAL</b>	<b>829,486.91</b>	<b>829,486.91</b>	<b>829,486.91</b>

**d. Propiedades, planta y equipo**

Se muestra a su valor original, menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas autorizadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
VEHICULOS	55.000.00
DEP. ACUM. VEHICULOS	-16.369.05
<b>TOTAL</b>	<b>38,630.95</b>

**e. Inversiones Largo Plazo**

<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
INVERSIONES NIRAVELSA	107,300.74	25.00%
INVERSIONES FIDEICOMISO TUMBACO	65,731.46	11.00%
<b>TOTAL</b>	<b>173,032.20</b>	

**f. Cuentas por Cobrar Largo Plazo**

<b>CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>	<b>VALOR</b>
CUENTAS POR COBRAR MA.FERNANDA RIGAIL	90,000.00
CUENTAS POR COBRAR IEES	13,009.94
CTAS POR COBRAR FIDEICOMISO CARCAN	41,782.25
INTERESES PRESTAMOS MA FERNANDA PONCE	5,400.00
PROV.CTAS INCOBRABLES LP	-13,009.94
<b>TOTAL</b>	<b>137,182.25</b>

**g. Cuentas por Pagar**

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
DINERS CLUB	382.88
IEES	4,120.82
<b>TOTAL</b>	<b>4,721.10</b>

#### **h. Impuesto a la Renta y Diferido**

El gasto (ingreso) por Impuesto a la Renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferido. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 23% para el año 2012.

El impuesto a la renta diferido se reconoce por el método del balance en base al estado de situación financiera, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

#### **i. Ingresos y Gastos**

Los ingresos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del realizado. Todos los gastos se imputan de acuerdo al devengado, es decir a la cuenta de resultados a medida que se incurren.

#### **NOTA 3.- RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La Reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### **NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2012 es de USD 800,00.

#### **NOTA 5.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos que no se hayan revelado en los mismos.