

GAMAPROVECEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

GAMAPROVECEL CIA. LTDA. es una entidad de derecho privado, su principal actividad es Compra y venta al por mayor y menor de teléfonos celulares, tarjetas telefónicas, planes de servicios de telefonía celular, orientada a satisfacer las necesidades y aspiraciones de sus clientes, estableciendo relaciones de largo plazo; además la entidad dispone de la documentación y permisos necesarios para realizar toda clase de actos o contratos civiles, mercantiles, permitidos por las leyes, siempre que tenga relación con su objeto social.

La Empresa GAMAPROVECEL CIA. LTDA. está legalmente constituida en la ciudad de Guayaquil, en la calle Los Ríos 2-10, donde funciona la matriz.

El capital de la compañía es de \$ 400,00 (Cuatrocientos 00/100 dólares) que se constituyen de la siguiente manera:

CAPITAL	PARTICIPACIONES %	SOCIOS
400,00	100	Marco Esteban Proaño Vélez

Tributariamente se identifica con el RUC 0190368270001, CONTRIBUYENTE ESPECIAL

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las normas de contabilidad NEC, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en

la preparación de los Estados Financieros.

En el caso de "GAMAPROVECEL CIA. LTDA." no se realizó ningún ajuste en relación a la aplicación de NIIF's.

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
2) Vehículos	20% anual
3) Equipo de cómputo y software	33% anual

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

f) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

GAMAPROVECEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)

NOTA 3 .- CAJA

Incluye:

Caja Chica	a)	<u>600.00</u>	600.00
------------	----	---------------	--------

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Cuentas Corrientes	a)	1,423.29	1,423.29
--------------------	----	----------	----------

a) Cuentas Corrientes

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Valor</u>	
Pichincha Cta. Cte. - 2	2,118.92	
Pichincha Cta. Cte. - 1	8,751.09	
Bolivariano Cta. Cte.	1,714.67	
Transferencias en Tránsito	<u>5,000.00</u>	17,584.68

NOTA 5 .- CLIENTES

Incluye:

a) Clientes Locales		4,908.29	
(-) Provisión Ctas. Incobrables	a.1)	<u>-218.15</u>	4,690.14

a.1) Provisión Cuentas Incobrables

Incluye:

Provisión Ctas Incob. Saldo 2011		-169.07	
Provisión Ctas Incob. Saldo 2012	*	<u>-49.08</u>	
		-218.15	

b) Cheques Devueltos por Cobrar	188.90	
c) Garantías por Cobrar	50.00	
d) Otras Cuentas Por Cobrar	6,800.00	7,038.90

NOTA 6.- INVENTARIOS

Incluye:

a) Inventario Sim Card	20,676.81	
b) Inventario Equipos	58,791.25	
c) Inventario Tarjetas	2.31	
d) Inventario Recargas	658,311.37	
e) Inventario Accesorios	1,930.65	739,712.39

NOTA 7.- ACTIVOS ANTICIPADOS

Incluye:

a) RETENCIONES EN LA FUENTE	28,349.17	
Impuesto retenido Renta	388.66	
Impuesto retenido 2%	27,564.38	
Impuesto retenido 8%	396.13	
b) IMPUESTO A LA RENTA	5,043.99	
Anticipo Impuesto a la Renta	472.58	
Cuentas por Cobrar SRI	4,571.41	
c) CREDITO FISCAL	97,607.14	
Credito Tributario IVA	97,607.14	
d) ANTICIPO PROVEEDORES	7,588.70	
Anticipo Proveedores	7,588.70	
e) ANTICIPO EMPLEADOS	1,810.93	
Anticipo Empleados	1,810.93	
Empresa		140,399.93

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Incluye:

(Ver Anexo)

NOTA 9 .- PROVEEDORES**Incluye:**

Cuentas por Pagar Proveedores	498,465.31	
Anticipo Clientes	273,886.22	
		<u>772,351.53</u>

NOTA 10 .- IMPUESTOS POR PAGAR**Incluye:**

Impto Mensual por Pagar	121,576.21	
		<u>121,576.21</u>

NOTA 11 .- IESS POR PAGAR**Incluye:**

Aportes Personal y Patronal por Pagar	3,331.00	
Préstamos Quirografarios por Pagar	211.12	
Fondo de Reserva por pagar	41.66	
		<u>3,583.78</u>

NOTA 12 .- PROVISIONES POR PAGAR**Incluye:**

Nomina por pagar	12,548.37	
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1,291.09	
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	2,518.49	
Vacaciones por pagar	4,536.77	
		<u>20,894.72</u>

NOTA 13 .- CUENTAS POR PAGAR**Incluye:**

Cuentas por Pagar a Terceros	345.23	
Cuentas por Pagar SRI	804.91	
		<u>1,150.14</u>

NOTA 14 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	a)	<u>400.00</u>	400.00
----------------	----	---------------	--------

a) Capital Social

Incluye:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Marco Esteban Proaño Velez	<u>100.00%</u>	<u>400.00</u>

NOTA 15 .- RESERVAS

Incluye:

Reserva Legal	<u>145.67</u>	145.67
---------------	---------------	--------

NOTA 16 .- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	<u>1311.05</u>	1,311.05
---	----------------	----------

NOTA 17 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad del Ejercicio 2012 antes del 15% Particip.

Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>47418.21</u>	47,418.21
------------------------------------	-----------------	-----------

NOTA 18 .- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o Utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (09 de Abril de 2013) no ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener en efecto importante sobre los Estados Financieros.

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2011	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	REVERSIÓN RECLASIFIC.	REVALUACIÓN	APLICACIÓN NIIF'S	DEPRECIACIÓN 2012	SALDO AL 31/12/2012
Equipo Computacion	-	3,653.33						3,653.33
Software	1,086.67	3,950.00						5,036.67
Vehiculos	-	55,770.73						55,770.73
Equipo de Oficina	-	120.54						120.54
Dep. Acum. Equipo de Computación	-						442.24	-442.24
Dep. Acum. Software	-						881.12	-881.12
Dep. Acum. Vehiculos	-						4,452.64	-4,452.64
TOTAL	1,086.67	63,494.60	-	-	-	-	5,776.00	58,805.27