



INFORME 2012-2013

Quiero saludar a todos los que conforman la Empresa GESTDEPRO
A sus accionistas un especial saludo.

A través de la presente y como esta determinado en el orden del día

El informe de actividades

Seguimos con el convenio con Compassion Internacional estamos capacitando a sus socios. Pero a la vez también estamos haciendo un convenio con el Instituto Tecnológico CDEMLAD el cual reconocerá la capacitación de los estudiantes como parte de la carrera de Administración de Centros Infantiles.

También hemos entrado al proceso de las NIFF

Tampoco pudimos pagar la deuda que teníamos con Cesar porque la compañía no ha tenido la suficiente ganancia para hacerlo

Hemos hecho la gestión de ser Operadores de comparas para el gobierno pero esto nos exige tener un capital para ponerlo a las ordenes del gobierno como garantía para operar un proyecto lo cual nos ha imposibilitado de hacer proyectos para el gobierno
Nos encontramos compartiendo el local con el Instituto CDEMLAD y también en alguna forma compartiendo los gastos.

Con el informe contable ustedes podrán tener fe de lo que les estoy describiendo.

Adjunto el informe contable que se presentó tanto al SRI como a la superintendencia de compañías.

Hay muchas carencias todavía como la gerencia de proyectos y el levantamiento de otros departamentos que Dios mediante los estaremos creando en este nuevo año. Pero quiero presentar este informe de actividades generales.

Agradezco su paciencia y apoyo en la gestión que se ha venido realizando durante este año.

Atentamente

Lcda. Lilia Gutiérrez
Gerente General
GESTDEPRO CIA. LTDA.

GESTDEPRO CIA. LTDA.

Dir. Inglaterra N.31-187 y Mariana de Jesús

Tel.: 022504087

e.mail.: revilly@gmail.com

GESTDEPRO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(EXPRESADO EN DOLARES)

Cuentas	Notas	2012	2011
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		21.701,45	11.500,62
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A	7.785,61	10.568,18
Cuentas y Documentos por Cobrar	B	11.915,84	193,62
Otros activos	C	2.000,00	738,82
ACTIVO NO CORRIENTE		4.713,94	4.079,78
Activos Fijos			
Propiedad Planta y Equipo	D	4.388,66	3.641,15
Impuestos diferido			
Activos por Impuestos Diferidos	E	325,28	438,63
TOTAL ACTIVOS		26.415,39	15.580,40
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		22.020,42	13.854,30
Cuentas por Pagar	F	1.640,34	998,33
Obligaciones con el Personal	G	17.031,98	11.345,10
Otras cuentas por Pagar	H	3.348,10	1.510,87
PATRIMONIO		4.394,89	1.726,10
Capital Social		1.600,00	1.600,00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	I	-270,78	0,00
RESULTADO DEL PERIODO:		3065,67	126,10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26.415,31	15.580,40


 Lina Gutierrez
 Representante Legal


 Marco Cando
 Contador General

GESTDEPRO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(EXPRESADO EN DOLARES)

Cuentas	Notas	2012	2011
Ingresos de Actividades Ordinarias:			
Ventas		68.036,88	73.493,45
Gastos de Operación:			
Gastos de Personal		26.600,94	30.079,86
Honorarios		8.103,48	10.946,28
Gastos de Viaje y Gestión		3.128,12	13,75
Arriendos		10.114,29	3.600,00
Impuesto a la Renta		113,35	-
Otros Gastos Generales		14.478,50	26.773,65
Depreciaciones		939,72	541,50
		63.478,40	71.955,04
Utilidad Operacional		4.558,48	1.538,41
Otros Ingresos (gastos) no Operacionales			
Otros ingresos varios		142,00	-
Gastos Financieros		145,26	200,11
		-3,26	-200,11
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto renta		4.555,22	1.338,30
Participación Trabajadores		626,36	430,65
Impuesto a la Renta	J	863,19	781,55
Utilidad Neta		3.065,67	126,10


Lilia Gutierrez
Representante Legal


Marco Cando
Contador General

GESTDEPRO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2012	2011
FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-698,46	14.750,83
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
(+) Cobros procedentes de Clientes por las ventas de bienes y prestación de servicios	60.417,33	75.093,45
(+) Otros cobros por actividades de operación	142,00	0,00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
(-) Pago a proveedores de bienes y servicios	-40.551,95	-41.046,22
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	-20.356,94	-18.664,15
(-) Otros pagos por suministros de bienes y servicios en actividades de operación	-348,90	-632,25
(+/-) Otras entradas (salidas) en efectivo	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES E INVERSIONES	-1.687,23	-4.182,65
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo (Activos Fijos)	-1.687,23	-4182,65
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-396,88	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-396,88	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2.782,57	10.568,18
(+) Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	10.568,18	0,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	7.785,61	10.568,18
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
 UTILIDAD NETA	3.065,67	126,10
 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO (No representan desembolsos):		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	939,72	541,5
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-7.619,55	1.600,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3.958,79	-193,62
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.261,18	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	-30,53	-1.177,45
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	728,30	803,08
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	567,54	1.339,81
Incremento (disminución) en beneficios empleados	6.870,36	11.711,41
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-698,46	14.750,83


 Lilia Gutiérrez
 Representante Legal


 Marco Cando
 Contador General

GESTDEPRO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(EXPRESADO EN DOLARES)

	Resultados Acumulados					Ganancia Neta del Período	Total Patrimonio
	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas		
Saldo inicial al 31 de dic. 2010:	1.600,00	-	-	-	-	-	1.600,00
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	0,00
Resultado Integral	-	-	-	-	-	1.658,83	1.658,83
Saldo final del período 2011	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.258,83
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	1.658,83	-	-1.658,83	0,00
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-1.532,73	-1.532,73
Compensación Salario digno 2011	-	-	-	-396,88	-	-	-396,88
Resultado Integral	-	-	-	-	-	3.065,67	3.065,67
Saldo final del período 2012	1.600,00	0,00	0,00	1.261,95	0,00	-1.532,73	4.394,89
							0


Lina Gutiérrez
 Representante Legal


Marco Cando
 Contador General

GESTDEPRO CIA. LTDA.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Información General	Gestdepro Cia. Ltda. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública de 12 de Noviembre del 2010, inscrita en el registro mercantil el 13 de diciembre del 2010 bajo Resolución 4175, tomo 141. Resolución Superintendencia de Compañías SC.0.J.DJC.Q.10.005173 Su objeto social es la prestación de servicios de Asesoría Empresarial Su oficina principal se encuentra ubicada en las Inglaterra N31-187 y Mariana de Jesús.
Antecedentes	La Superintendencia de Compañías, según Resolución 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF sean de aplicación obligatoria para las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros. Posteriormente, según Resolución N. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 establece el <i>cronograma de aplicación de las NIIF. De esta forma Gestdepro Cia. Ltda. se encuentra en el grupo de compañías que deben adoptar las NIIF a partir del año 2012.</i>
Bases de preparación	Declaración de cumplimiento Los estados financieros han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006. Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico. a. Moneda funcional Los estados financieros están expresados en la moneda de curso legal del entorno económico principal en el que la entidad opera (moneda funcional), representada en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD). b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones realizadas <i>La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y ciertos criterios incluidos en las NIIF</i> Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período es que estos hayan sido revisados y

cualquier otro período que estos afecten.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro del periodo de 12 meses siguientes al periodo al que se informa; o el activo es efectivo y equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando; espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el fin de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro del periodo de 12 meses siguientes al periodo al que se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos durante los 12 meses siguientes al periodo sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo los depósitos a plazos.

Activos Financieros

Cuentas y Documentos por Cobrar.

Representa principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdida por deterioro de su valor en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantiene por cobrar.

Gestdepro Cia. Ltda. no emplea interés a sus ventas a crédito, ya que la recuperación de estos saldos son a corto plazo.

Propiedad, Planta y Equipo

Costo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los gastos de reparación, conservación y mantenimientos menores, son registrados como un cargo a resultados en el periodo en que se *incurren*.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre del balance.

Depreciación Acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado,

entre los años de vida útil estimado de cada uno de los elementos según el siguiente detalle:

	Años de vida útil	Valor residual
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	10%
Equipos de Computación	3	10%

Deterioro del valor de activos no financieros.

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existe tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corresponde a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias las mismas que son registradas a su valor nominal.

Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos El impuesto a las ganancias (Impuesto a la Renta) se registra utilizando las tasas aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno o a punto de aprobarse a la fecha de cierre del balance.

El impuesto diferido se registra utilizando las tasas aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno o a punto de aprobarse a la fecha de cierre del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo al método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de activos y pasivos y sus importes en libros.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor del impuesto no se ha pagado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada como concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la *contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales*. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, generalmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de propiedad han sido transferidos al comprador y cuando el monto de los ingresos puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Gastos de operación Los gastos de operación de la Compañía son reconocidos sobre la base del devengado. Se componen de: Gastos administrativos, impuestos, tasas y contribuciones y otros costos directos propios del giro del

negocio

Estado de flujo de efectivo

En los flujos de actividades de operación se incluyen todos aquellos flujos relacionados en el giro del negocio y todos aquellos flujos que no están relacionados con actividades de inversión o financiamiento.

**GESTDEPRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN DOLARES)**

A. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2012	2011
Caja Chica	112,40	50,00
Banco Pichincha Cta. Cte.	7.763,21	10.518,18
	7.785,61	10.568,18

B. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2012	2011
Clientes	7.619,55	-
Crédito Fiscal (1)	337,50	193,62
Otras cuentas por Cobrar (2)	3.958,79	-
	11.915,84	193,62

(1) El crédito fiscal corresponde al IVA en compras y retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

(2) Corresponde a cuentas por cobrar relacionados al Instituto Tecnológico Superior CEMPLAD.

C. Otros activos

Este rubro está compuesto por la garantía entregado en arriendo de las oficinas de la Compañía.

D. Propiedad Planta y Equipo

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2012	2011
Muebles y Enseres	3.411,58	2.260,35
Menos: depreciación acumulada	-2.458,30	-144,54
Sub Total	2.984,41	2.115,81
Equipo de Computación	2.458,30	1.922,30
Menos: depreciación acumulada	-1.054,05	-396,96
Sub Total	1.404,25	1.525,34
Total	4.388,66	3.641,15

El movimiento de propiedades, planta y equipo, fue lo siguiente:

	Saldo inicial	Altas /(bajas)	Saldo final
Muebles y Enseres	2.260,35	1.151,23	3.411,58
Menos: depreciación acumulada	-144,54	-282,63	-2.458,30
Equipo de Computación	1.922,30	536,00	2.458,30
Menos: depreciación acumulada	-396,96	-657,09	-1.054,05
Total	3.641,15		4.388,66

La Compañía se acogió a la exención de la NIIF 1 de valor razonable como costo atribuido para sus elementos de propiedad, planta y equipo, siendo este comparable con su costo.

E. Activos por Impuestos Diferidos.

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2011
Saldo Inicio 2011	-
Diferencia temporaria (gastos de constitución) (1)	1.971,36
Impuestos Diferidos (2)	438,63
Efectos aplicación NIIF	1.532,73

(1) Los gastos de constitución de la compañía ascendían a 2.464,20 de los cuales en el ejercicio del 2011 ya fueron cargados a resultados por el valor de 492,84.

(2) El cálculo es el siguiente:

	2012	2013	2014	2015
Diferencia temporaria	492,84	492,84	492,84	492,84
Tarifa IR	23%	22%	22%	22%
	113,35	108,42	108,42	108,42

F. Cuentas por Pagar

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2012	2011
Proveedores Locales	1.531,38	803,08
Obligaciones Tributaria	109,04	195,25
	1.640,34	998,33

G. Obligaciones con el Personal

	2012	2011
Sueldos por pagar	16.014,98	10.432,76
Décimo tercer sueldo	125,64	41,69
Décimo cuarto sueldo	265,00	440,00
Participación utilidades	626,36	430,65
	17.031,98	11.345,10

H. Otras Cuentas por Pagar.

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2012	2011
Obligaciones con el IESS	1.549,79	366,31
Otras cuentas por pagar	1.798,31	1.144,56
	3.348,10	1.510,87

I. Utilidad de Ejercicios Anteriores

	2012	2011
Saldo inicial	1.658,83	-
Compensación económica (1)	-396,88	-
Efectos por aplicación de las NIIF	-1.532,73	-
	-270,78	-

- (1) El Art. 8 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión – COPCI, establece que aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad y sociedades que no hayan pagado a sus trabajadores un valor igual o superior al salario digno mensual están en la obligación de realizar la compensación económica hasta alcanzar el salario digno de 350,70 en el año 2011. El Ministerio de Relaciones Laborales estableció el proceso de pago mediante Acuerdo No.0005 del 13 de enero de 2012. La compañía cálculo y pagó en base a la utilidad fiscal reportada al Servicio de Rentas Internas.

J. Impuesto a la Renta.

	2012	2011
Base imponible fiscal	4,175,73	2.871,03
Participación utilidades trabajadores	-626,36	430.65
Diferencias permanentes (gastos no deducibles)	203,64	816.08
Utilidad gravable	3.753,01	3.256,46
Impuesto a la Renta	863,19	781.55


Lilia Gutiérrez
Representante Legal


Marco Cando
Contador General