

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

Cuentas	Notas	2013	2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		32.317,48	21.701,45
Cuentas y Documentos por Cobrar	A	16.290,31	7.785,61
Otros activos	B C	14.027,17 2.000,00	11.915,84 2.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Fijos		6.152,52	4.713,94
Propiedad Planta y Equipo	D	5.935,66	4.388,66
Impuestos diferido			
Activos por Impuestos Diferidos	E	216,86	325,28
TOTAL ACTIVOS		38.470,00	26.415,39
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		23.915,09	22.020,42
Obligaciones con el Personal	F, J	2.318,63	1.640,34
Otras cuentas por Pagar	G H	18.661,95 2.934,51	17.031,98 3.348,10
PATRIMONIO			
Capital Social		14.554,91	4.394,89
Reserva Legal		1.600,00	1.600,00
Utilidad de Ejercicios Anteriores		153,28	
RESULTADO DEL PERIODO:	I	1.641,60	-270,78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		38.470,00	26.415,31

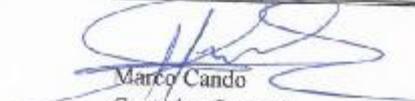

 Eilia Gutiérrez
 Representante Legal


 Marco Cando
 Contador General

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

	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION		
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	12.202,20	-698,46
(+) Cobros procedentes de Clientes por las ventas de bienes y prestación de servicios	62.130,11	60.417,33
(+) Otros cobros por actividades de operación	22.585,00	142,00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
(-) Pago a proveedores de bienes y servicios	-41.186,16	-40.551,95
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	-29.984,93	-20.356,94
(-) Otros pagos por suministros de bienes y servicios en actividades de operación	-1.341,82	-348,90
(+/-) Otras entradas (salidas) en efectivo	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES E INVERSIONES		
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo (Activos Fijos)	-2.697,50	-1.687,23
	-2.697,50	-1.687,23
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-1.000,00	-396,88
	-1.000,00	-396,88
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Incremento (Disminucion) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0,00	0,00
(-) Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	8.504,70	-2.782,57
	7.785,61	10.568,18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	16.290,31	7.785,61
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
UTILIDAD NETA	11.160,02	3.065,67
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO (No representan desembolsos):		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.150,50	939,72
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-652,05	-7.619,55
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-983,37	-3.958,79
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-300,00	-1.261,18
(Incremento) disminución en otros activos	-67,49	-30,53
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-466,87	728,30
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.145,08	567,54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.256,38	6.870,36
(Incremento) disminución en otros pasivos	-40,00	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	12.202,20	-698,46


Lilia Gutiérrez
Representante Legal


Marco Cando
Contador General

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

Cuentas	Notas	2013	2012
Ingresos de Actividades Ordinarias:			
Ventas		85.037,16	73.493,45
Gastos de Operación:			
Gastos de Personal		28.858,33	26.600,94
Honorarios		6.357,73	8.103,48
Gastos de Viaje y Gestión		1.703,56	3.128,12
Arriendos		8.183,93	10.114,29
Impuesto a la Renta Diferidos		108,42	113,35
Otros Gastos Generales		22.923,33	14.478,50
Depreciaciones		1.150,50	939,72
		69.285,80	63.478,40
Utilidad Operacional		15.751,36	10.015,05
Otros Ingresos (gastos) no Operacionales			
Otros ingresos varios		330,00	142,00
Gastos Financieros		305,94	145,26
		24,06	-3,26
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto renta		15.775,42	10.011,79
Participación Trabajadores	J	2.382,58	626,36
Impuesto a la Renta	J	2.232,82	863,19
Utilidad Neta		11.160,02	8.522,24

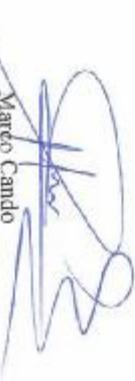

 Lilia Guzmán
 Representante Legal


 Marco Cando
 Contador General

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

	Resultados Acumulados						Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo	Total Patrimonio
	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Result. Acumulado aplicación por Primera vez NIIF		
Saldo inicial al 31 de dic. 2012:	1.600,00	-	-	1.261,95	-	-1.532,73	-	1.329,22
Cambios del patrimonio en el año								0,00
Resultado Integral	-	-	-	-	-	-	-	3.065,67
Saldo final del periodo 2012	1.600,00	0,00	0,00	1.261,95	0,00	-1.532,73	3.065,67	4.394,89
Cambios del patrimonio en el año 2013								
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	3.065,67	-	-	-	-3.065,67
Apropiación Reservas	-	-	153,00	-153,00	-	-	-	0,00
Pago de Dividendos	-	-	-	-1.000,00	-	-	-	-1.000,00
Resultado Integral	-	-	-	-	-	-	-	11.160,02
Saldo final del periodo 2013	1.600,00	0,00	153,00	3.174,62	0,00	-1.532,73	11.160,02	14.554,91


Lilja Spjellerz
Representante Legal


Marco Cando
Contador General

GESTDEPRO CIA. LTDA.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Información General	<p>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.IJ.DJC.Q.10.005173</p> <p>Su objeto social es la prestación de servicios de Asesoría Empresarial</p> <p>Su oficina principal se encuentra ubicada en las Inglaterra N31-187 y Mariana de Jesús.</p>
Antecedentes	<p>La Superintendencia de Compañías, según Resolución 06.Q.ICI .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 iniciaron aplicar las NIIF a partir del año 2012.</i></p>
Bases de preparación	<p>Declaración de cumplimiento</p> <p>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.ICI .004 del 21 de agosto del 2006.</p> <p>Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.</p> <p>a. Moneda funcional</p> <p>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).</p> <p>b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones realizadas</p> <p><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></p> <p>Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica.</p>

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo es que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo 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 período de 12 meses siguientes al período 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 período de 12 meses siguientes al período 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 período 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 (máximo 30 días).

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 periodo.

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:

	2013	2012
Caja Chica	101,37	112,40
Banco Pichincha Cta. Cte.	16.188,94	7.763,21
	16.290,31	7.785,61

B. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

		2013	2012
Clientes		8.271,60	7.619,55
Crédito Fiscal	(1)	513,41	337,50
Otras cuentas por Cobrar	(2)	4.942,16	3.958,79
		13.727,17	11.915,84

(1) El crédito fiscal corresponde al IVA en compras mensual y el IVA retenido en ventas.

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

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:

	2013	2012
Muebles y Enseres	3.411,58	3.411,58
Menos: depreciación acumulada	-734,21	-427,17
Sub Total	2.677,37	2.984,41
Equipo de Computación	3.941,34	2.458,30
Menos: depreciación acumulada	-1849,88	-1.054,05
Sub Total	2.091,46	1.404,25
Equipo de Oficina	1.214,46	-
Menos: depreciación acumulada	-47,63	-
Sub Total	1.163,83	
Total	5.935,66	4.388,66

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

	Saldo inicial	Altas /(bajas)	Saldo final
Muebles y Enseres	3411,58	-	3.411,58
Menos: depreciación acumulada	-427,17	-307,04	-2.458,30
Equipo de Computación	2.458,30	1.483,04	3.941,34
Menos: depreciación acumulada	-1.054,05	-795,83	-1.849,88
Equipo de Oficina	-	1.214,46	1.214,46
Menos: depreciación acumulada	-	-47,63	-47,63
Total	4.388,66		5.935,66

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 2011ya 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:

	2013	2012
Proveedores Locales	1.064,51	1.531,38
Obligaciones Tributaria (1)	1.254,12	109,04
Saldo Final	2.318,63	1.640,34

(1) Retenciones en la fuente por compras 142,53; IVA retenido y en ventas 323,35; Impuesto a la Renta 788,24 (Nota J).

G. Obligaciones con el Personal

	2013	2012
Sueldos por pagar	15.686,36	16.014,98
Décimo tercer sueldo	195,31	125,64
Décimo cuarto sueldo	397,50	265,00
Participación utilidades	2.382,58	626,36
Saldo Final	18.661,95	17.031,98

H. Otras Cuentas por Pagar.

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2013	2012
Obligaciones con el IESS	1.176,20	1.549,79
Otras cuentas por pagar	1.758,31	1.798,31
Saldo Final	2.934,51	3.348,10

L. Utilidad de Ejercicios Anteriores

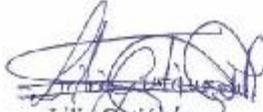
	2013	2012
Saldo inicial	1.261,95	1.261,95
Resultado no Distribuida 2012 (1)	1.912,39	-
Efectos por aplicación de las NIIF	-1.532,73	-1.532,73
Saldo Final	1.641,60	-270,78

(1) Corresponde a lo siguiente:

Utilidad Ejercicio 2012	3.065,67
Reserva Legal	-153,28
Distribución dividendo	-1.000,00
Saldo utilidad no distribuida	1.912,39

J. Impuesto a la Renta.

	2013	2012
Base Imponible Contable	15.883,84	4.175,73
15% Participación utilidad trabajadores	-2.382,58	-626,36
Diferencias permanentes (gastos no deducibles)	167,50	203,64
Ajuste Ingresos exentos	-22.255,00	-
Ajuste gastos sobre ingresos exentos	18.144,30	-
Ajuste Participación trabajadores sobre ingresos exentos	621,10	-
Utilidad gravable	10.149,16	3.753,01
Impuesto a la Renta	2.232,82	863,19
Crédito tributario	-1.144,58	-
Impuesto a Pagar	788,24	-


Lilia Gutiérrez
Representante Legal


Marco Cando
Contador General

