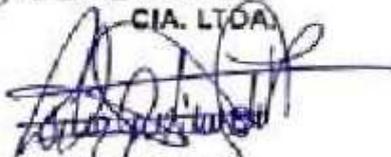


**GESTDEPRO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

Cuentas	Notas	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A	19,552.94	18,163.20
Cuentas por Cobrar Clientes		4,731.90	3,243.34
Crédito Fiscal	B	13,831.29	13,789.01
Pagos Anticipados		989.75	743.17
		0.00	407.68
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos Fijos		1,720.84	2,133.05
Propiedad Planta y Equipo	C	1,720.84	2,133.05
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>21,273.78</b>	<b>20,296.25</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores		30,844.14	24,467.00
Obligaciones Patronales	D	71.87	429.55
Otras cuentas por Pagar	E	30,181.95	22,009.63
		590.32	2,027.82
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		-9,570.36	-4,170.75
Reserva Legal		1,600.00	1,600.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		711.28	711.28
RESULTADO DEL PERIODO:	F	-6,482.03	-13,014.45
	G	-5,399.61	6,532.42
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>21,273.78</b>	<b>20,296.25</b>



  
 Lilia Gutierrez  
 Representante Legal

  
 Marco Cando  
 Contador

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

Cuentas	Notas	2019	2018
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias:</b>			
<b>Ventas</b>		<b>21,749.18</b>	<b>38,059.00</b>
<b>Gastos de Operación:</b>			
Gastos de Personal		17,366.02	21,567.19
Honorarios		8,005.06	5,331.13
Gastos de Viaje y Gestión		0.00	0.00
Servicios Básicos		762.54	1,246.19
Impuesto a la Renta Diferidos		0.00	0.00
Otros Gastos Generales		549.05	190.20
Depreciaciones		412.21	585.32
		<b>27,094.88</b>	<b>28,920.03</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>-5,345.70</b>	<b>9,138.97</b>
<b>Otros Ingresos (gastos) no Operacionales</b>			
Costos Bancarios		53.91	95.78
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e</b>			
<b>Impuesto renta</b>		<b>-5,399.61</b>	<b>9,043.19</b>
Participación Trabajadores		0.00	
Impuesto a la Renta		0.00	0.00
<b>Utilidad Neta a Distribuir</b>		<b>-5,399.61</b>	<b>9,043.19</b>

  
  
**Lilia Gutiérrez**  
 Representante Legal

  
**Marco Cando**  
 Contador

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

	2019	2018
<b>FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>1,488.56</b>	<b>3,040.83</b>
<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
(+) Cobros procedentes de Clientes por las ventas de bienes y prestación de servicios	21,688.90	25,681.55
(+) Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
(-) Pago a proveedores de bienes y servicios	-10,898.88	-8,888.18
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	-9,245.55	-15,711.64
(-) Otros pagos por suministros de bienes y servicios en actividades de operación	-53.91	0.00
(+/-) Otras entradas (salidas) en efectivo		-40.90
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES E INVERSIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>-714.29</b>
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo (Activos Fijos)	0.00	-714.29
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,488.56	2,326.54
(+) Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	3,243.34	916.80
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>4,731.90</b>	<b>3,243.34</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>		
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>-5,399.61</b>	<b>6,532.42</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO (No representan desembolsos):</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	412.21	585.32
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-62.28	-12,377.45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	407.68	319.94
(Incremento) disminución en otros activos	-246.58	264.25
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-357.68	290.20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1,385.65	1,570.60
Incremento (disminución) en beneficios empleados	8,120.47	5,855.55
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	0.00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>1,488.56</b>	<b>3,040.83</b>

  
 Lilia Gutierrez  
 Representante Legal

  
 Marco Cando  
 Contador

  
**GESTDEPRO**  
 CIA. LTDA.

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

Resultados Acumulados

	Resultados Acumulados				Resultado	Ganancia (Pérdida) Neta del Período	Patrimonio
	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Ganancias (-) Pérdidas Acumuladas			
<b>Saldo inicial año 2018:</b>	1,600.00 -	-	711.28	13,776.36	-25,258.08	-1,532.73 -	-10,703.17
<b>Cambios del patrimonio en el año</b>							
Resultado Integral	-	-	-	-	0.00 -	-	0.00
<b>Saldo final del período 2018</b>	<b>1,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>711.28</b>	<b>13,776.36</b>	<b>-25,258.08</b>	<b>-1,532.73</b>	<b>6,532.42</b>
<b>Cambios del patrimonio en el año 2019</b>							
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	6,532.42	0.00	-	-6,532.42
Apropiación Reservas	-	-	-	-	-	-	0.00
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	0.00
Resultado Integral	-	-	-	-	-	-	-5,399.61
<b>Saldo final del período 2019</b>	<b>1,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>711.28</b>	<b>20,308.78</b>	<b>-25,258.08</b>	<b>-1,532.73</b>	<b>-9,570.36</b>

  
 Lilia Guzmán  
 Representante Legal

  
 Marco Cando  
 Contador

  
 11/11/2019



## 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.U.DJC.Q.10.005173

Su objeto social es la prestación de servicios de Asesoría y Gestión Empresarial

Su oficina principal se encuentra ubicada en la calle Cañaris S9-580 y Av. Mariscal Sucre

### Antecedentes

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 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.

### Bases de preparación

#### Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pyms, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

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

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

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables serán 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 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 los costos de adquisición. Posteriormente se miden al valor justo que tendría este activo financiero a la fecha del balance, es decir, 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, ya que la recuperación de estos saldos son a corto plazo (contado).

**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	33%

**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.



<b>Gastos de operación</b>	Los gastos de operación de la Compañía son reconocidos sobre la base del devengado. Se componen de: Gastos administrativos, de Ventas, impuestos, tasas y contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio
<b>Estado de flujo de efectivo</b>	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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja Chica	0,00	0,00
Banco Pichincha Cta. Cte.	3.243,34	3.243,34
	<b>3,243,34</b>	<b>3,243,34</b>

**B. Otras Cuentas por Cobrar**

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Crédito Fiscal	(1)	989,75	743,17
Pagos Anticipados	(2)	0,00	407,68
		<b>989,75</b>	<b>1.150,85</b>

(1) El crédito fiscal corresponde a las Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta.

(2) Corresponde a cuentas por cobrar en anticipos a proveedores.

**C. Propiedad Planta y Equipo**

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:



	2019	2018
Muebles y Enseres	3.411,58	3.411,58
Menos: depreciación acumulada	-2.576,45	-2.269,41
<b>Sub Total</b>	<b>835,13</b>	<b>1.142,17</b>
Equipo de Computación	4.768,57	4.768,57
Menos: depreciación acumulada	-3.888,25	-3.793,56
<b>Sub Total</b>	<b>885,72</b>	<b>975,01</b>
Equipo de Oficina	635,00	635,00
Menos: depreciación acumulada	-635,00	-619,13
<b>Sub Total</b>	<b>0,00</b>	<b>15,87</b>
<b>Total</b>	<b>1.720,85</b>	<b>2.133,05</b>

#### D. Obligaciones con el Personal

	2019	2018
Sueldos por pagar	29.921,14	20.147,18
Décimo tercer sueldo	74,44	114,40
Décimo cuarto sueldo	186,37	383,34
Participación utilidades	0,00	1.364,71
<b>Saldo Final</b>	<b>30.181,95</b>	<b>22.009,63</b>

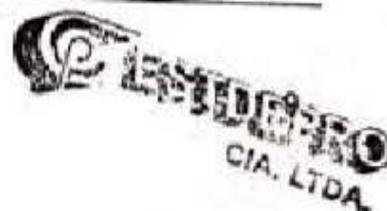
#### E. Otras Cuentas por Pagar.

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2019	2018
Obligaciones con el IESS	227,23	279,08
Otras cuentas por pagar	8,00	8,00
Obligaciones Tributaria	355,09	1740,74
<b>Saldo Final</b>	<b>590,32</b>	<b>2.027,82</b>

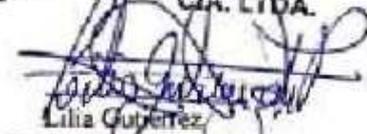
#### F. Utilidad de Ejercicios Anteriores

	2019	2018
Ganancias Acumuladas	13.776,36	13.776,36
Pérdidas Acumuladas	-25.528,05	-25.528,05
Efectos por aplicación de las NIIF 2012	-1.532,73	-1.532,73
<b>Saldo Final al 31/12/2015</b>	<b>13.014,45</b>	<b>13.014,45</b>



**G. Impuesto a la Renta.**

	2019	2018
Base Imponible Contable	-5.399,61	9.098,07
15% Participación utilidad trabajadores	-	-1.364,71
Diferencias permanentes (gastos no deducibles)	-	-
Ajuste Ingresos exentos	-	-
Ajuste gastos sobre ingresos exentos	-	-
Ajuste Participación trabajadores sobre ingresos exentos	-	-
<b>Utilidad gravable/(Pérdida Tributaria)</b>	<b>-5.399,61</b>	<b>7.733,36</b>
Impuesto a la Renta	0,00	1.200,94
Crédito tributario(Retenciones)	-435,05	-752,95
Crédito Tributario años anteriores	- 546,10	- 994,09
<b>Crédito Tributario - Saldo a Favor</b>	<b>-981,15</b>	<b>-546,10</b>

  
ESTIDERO  
CIA. LTDA.  
  
Lilia Gutierrez  
Representante Legal

Marco Cando  
Contador