

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

GCODECORPORATION DE ECUADOR CIA. LTDA., fue constituida el 22 de diciembre de 2015 en la ciudad de Quito Ecuador; con un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El objeto social con la cual fue creada es:

1. Brindar consultoría e ingeniería tecnológica en telecomunicaciones, desarrollo de software, informática y en sistemas de la información y el asesoramiento, comercialización, implementación y mantenimiento de proyectos en las materias indicadas.
2. La prestación, contratación, subcontratación, elaboración, desarrollo, control y ejecución de todo tipo de servicios informáticos, software, telecomunicaciones y consultoría e integración de tecnologías de la información y de las comunicaciones y la elaboración, edición, producción, publicación y comercialización de productos audiovisuales.
3. El asesoramiento, comercialización, instalación, desarrollo y servicios de mantenimiento en integración de sistemas y servicios de diseño e implementación para aplicaciones de Banda Ancha, software y Networking, así como integración de redes y servicios de operación y mantenimiento para operadores de telecomunicaciones, compañías eléctricas y todo tipo de empresas.
4. El asesoramiento, comercialización, instalación, desarrollo y mantenimiento de soluciones para redes de telecomunicaciones en las tecnologías PLC, Wi-Max, coaxial e IP. Asimismo, el ofrecimiento de soluciones tales como acceso a Internet de alta velocidad, seguridad gestión y mantenimiento de redes.
5. El desarrollo, exportación, importación, asesoramiento, comercialización, instalación, soporte y mantenimiento (help desk) de cualquier clase de equipo de telecomunicaciones o informáticos, hardware, software y de aplicaciones instaladas en los equipos especificados.
6. Las soluciones integrales para redes de telefonía, construcción e instalación de infraestructuras para telecomunicaciones, la ingeniería y fabricación de soluciones para reducción de impacto visual, así como el desarrollo de redes para telefonía móvil y fija.
7. La prestación de servicios de externalización de operaciones de sistemas, comunicaciones y relacionados con las tecnologías de la información. La consultoría estratégica, tecnológica, organizativa, formativa y de procesos tanto para las diferentes Administraciones Públicas como entidades mixtas, privadas y personas físicas.
8. Comercialización y/p distribuir cualquier clase de productos relacionados con el rango de la computación, comercializar licencias de programas debidamente autorizados y prestar servicios de instalación, mantenimiento y asesoría de manejo de las mismas.
9. Desarrollo de software para todo tipo de empresas.
10. Asesoría en tecnología de la información y capacitación en temas relacionados con tecnología de la información y capacitación en temas relacionados con tecnología de la información, programación e infraestructura.

GCODECORPORATION DE ECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

11. Desarrollo de ERP (enterprise resource planning) y CRM (customer relationship management).
12. Infraestructura de Servicios & Redes.
13. Soporte técnico IT & Computación.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio principal de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, La Carolina, Av. Naciones Unidas e Iñaquito, Edificio Metropolitan, piso 7, Oficina 701, con el Registro Único de Contribuyente No. 1792652774001.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso legal en Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras de los Estados Financieros se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

1.3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Conforme las disposiciones del organismo de control, en Resolución SC.Q.ICL.CPA IFRS11.01 publicada en R.O. 372 del 27 de enero de 2011, se establecen aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones: a) Activos totales menores a USD 4 millones, b) valor bruto en ventas anuales menores a USD 5 millones y c) tener menos de 200 trabajadores. Deben preparar sus estados financieros en base a esta norma a partir del 1 de enero de 2012. Se establece el año 2011 como periodo de transición.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por parte de la Gerencia el día 24 de abril de 2016.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. CONSIDERACIONES GENERALES

Base de presentación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) la que ha sido adoptada en Ecuador de manera integral, explícita y sin reserva de la referida norma, para las empresas que cumplen ciertos parámetros fijados por la

GCODECORPORATION DE ECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

Superintendencia de Compañías del Ecuador. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía.

La presentación de los estados financieros conforme a la NIIF para las PYMES, Sección 10, requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exigen a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía.

2.2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros, preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros son preparados de acuerdo con la sección 3 de la NIIF para las PYMES, "Presentación de Estados Financieros". La Compañía ha decidido presentar el Estados de Resultados Integrales en un solo cuerpo, que incluye los ingresos de actividades ordinarias y los otros resultados integrales. La Compañía ha decidido reportar el estado de resultados integrales, así como los gastos por su función.

SECCIÓN 3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, se conforman según el siguiente detalle:

	Al 31 de Diciembre	
	2017	2016
Caja Chica	200.00	136.05
Bancos	7,067.10	2,082.53
US\$	7,267.10	2,218.58

La cuenta corriente bancaria está denominada en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

NOTA 3.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Al 31 de Diciembre	
	2017	2016
Ciéntes	301.75	555.24
	-	-
US\$	301.75	555.24

GCODECORPORATION DE ECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

El valor de 301,75 en el año 2017, corresponde a un servicio prestado en el mes de Diciembre a Cyfoil Cia. Ltda., cuyo cobro se efectiviza en el mes de Enero 2018. Por lo que no se establece una provisión por cuentas incobrables.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle de las otras cuentas por cobrar se conforma según el siguiente detalle:

		Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Artículo a Proveedores	a)	800,00	-
Servicio de Rentas Internas:			
Retención Fuente IR		4.227,84	1.894,62
Retención Fuente IVA		24,95	
IVA		32,39	38,26
Otros			800,00
Empleados		289,12	
		5.374,30	2.732,88

- a) Corresponde a anticipo entregado a Antonio Ortega por servicios profesionales prestados en el 2016.

NOTA 3.3 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por pagar se presentan como sigue:

		Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Otras cuentas por pagar	US\$	57,90	-
		57,90	-

Corresponde a gastos menores efectuados en el mes de Diciembre de 2017.

NOTA 3.4 PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los pasivos acumulados se presentan como sigue:

		Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Servicio de Rentas Internas por Pagar:	US\$		
Impuesto a la Renta por Pagar		717,95	-
Retención en la fuente del IVA por Pagar		30,00	44,80
Retención en la fuente de Impuesto a la Renta		36,40	474,25
IVA por Pagar	a)	751,61	1.355,31
Beneficios Sociales	b)	725,80	1.194,15
Obligaciones con el IESS	c)	1.364,72	2.312,47
		3.646,48	5.380,98

GCODECORPORATION DE ECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

- a) El IVA por Pagar disminuye para el año 2017 porque a partir del mes de agosto disminuyó el monto de la facturación que se realizaba a Suelopetrol, principal cliente de la empresa.
- b) En relación a los beneficios sociales disminuyen respecto al año 2016, debido a que a partir del mes septiembre la Ing. Gema Giler sale de nómina de Gcode y el sueldo del Ing. Aldo Navarrete se disminuye a partir del mes de octubre.
- c) Lo anteriormente descrito en el literal b) de esta nota también tiene incidencia en las obligaciones al IESS.

NOTA 3.5 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle de otros pasivos corrientes es como sigue:

	US\$	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Accionistas			
Ing. Gema Giler		2.881,15	2.670,23
Ing. Aldo Navarrete		3.418,16	2.449,04
	US\$	6.299,31	5.119,27

NOTA 3.6 IMPUESTO A LA RENTA

Gasto Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta consiste de:

	US\$	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Impuesto a la Renta Corriente		1.840,30	-
	US\$	1.840,30	-

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

	Año terminado el 31 de diciembre del	
	2017	2016
Utilidad Contable	8.671,25	-5.993,55
(-) 15% Participación Trabajadores	1.300,69	
(+) Gastos no deducibles	994,43	2.516,33
Utilidad Imponible	8.364,99	(3.477,22)
Impuesto a Pagar	22%	1.840,30

NOTA 3.7 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 está conformado por el detalle que sigue a continuación. Las acciones son de un dólar cada una y un voto por acción, los accionistas de la Compañía son de nacionalidad ecuatoriana.

GCODECORPORATION DE ECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

Accionistas	Número de Acciones	%
Aldo Giovanni Navarrete Luna	510	51%
Gema Luisa Grier Mendoza	490	49%
Total	1000	100%

NOTA 3.8 INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos operacionales se conforman del siguiente detalle:

	US\$	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Ventas			
Venta de Servicios		116.716,00	94.730,75
	US\$	116.716,00	94.730,75

Los principales clientes de la empresa son: Suclopetrol, Contafast, Cyfoil Cia. Ltda., Consorcio Contrupisos, Artepisos Cia. Ltda.

NOTA 3.9 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Un detalle al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	US\$	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Nómina		91.027,74	93.513,58
Honorarios		3.027,00	2.190,00
Mantenimiento		600,00	230,00
Promoción y Publicidad		330,00	965,00
Suministros y Materiales		185,88	391,82
Gastos Gestión		58,46	128,90
Impuestos, Contribuciones		11,00	218,00
Gastos de Viaje		12.000,00	-
Servicios Básicos		117,79	127,12
Comisiones		-	900,00
Otros		35,94	57,94
	US\$	107.393,61	98.721,56

NOTA 3.10 GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos financieros se conforman del siguiente detalle:

	US\$	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Gastos Servicios Bancarios		124,15	140,46
	US\$	124,15	140,46

GCODECORPORATION DE ECUADOR CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 3.11 OTROS INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los otros ingresos y gastos se conforman según el siguiente detalle:

	US\$	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Otros Ingresos			
Otros		<u>476,15</u>	<u>654,05</u>
		476,15	654,05
Otros Gastos			
Gastos no deducibles		945,11	2.114,53
Multas		<u>49,32</u>	<u>401,82</u>
		994,43	2.516,35
US\$		<u>-518,28</u>	<u>-1.862,30</u>

NOTA 3.3 APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos a estas notas, están aprobados por parte de la Junta General de Accionistas el 20 de marzo de 2018.


GERENTE GENERAL


CONTADORA