

GAMBOA & ASOCIADOS ASESORES TÉCNICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1

GAMBOA & ASOCIADOS ASESORES TÉCNICOS S.A., tiene como actividad principal la valoración inmobiliaria, prendas agrícolas e industriales.

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Para el año 2012 las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de los estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1 vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Efectivo y Equivalente de efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Cuentas por cobrar comerciales.- Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, si fuera necesario menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. La cual tiene como política de cobro la aplicación de 60 días. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Propiedad, planta y equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipo de oficina, maquinaria

y muebles y enseres; 5 años para vehículos; y 3 años para equipos de computación. (Ver Nota 8). Los Gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Cuentas por pagar comerciales.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 9.

Cuentas por pagar accionistas.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar socios y otras cuentas por pagar se revela en el Estado de Situación Inicial.

Ingresos.- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Gastos.- Se registran en base al método del devengado todo lo que la empresa ha desembolsado para la actividad del negocio.

Estado de Flujos de efectivo.- En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de Financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no conforman parte de las actividades de operación.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

CUENTA	2018	2019
Caja/Bancos	79.524,70	104.072,89
Inversiones	98.057,98	98.057,98
TOTAL	177.582,68	202.130,87

NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

CUENTA	2018	2019
Crédito tributario IVA Compras	2.696,33	4.946,44
Crédito tributario Retención en la Fuente	5.372,08	8.697,14
TOTAL	8.068,41	13.643,58

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

CUENTA	2018	2019
Clientes no relacionados locales	8.362,05	2.277,50
Cuentas por cobrar Terceros	6.312,54	4.153,07
TOTAL	14.674,59	6.430,57

NOTA 6- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

CUENTA	2018	2019
Anticipo Proveedores Locales	8.021,09	3.810,85
Servicio prepagado de limpieza	300,00	0,00
TOTAL	8.321,09	3.810,85

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

CUENTA	2018	2019
Muebles y Enseres	19.004,00	19.004,00
Equipo de computación y software	8.665,00	8.415,70
Vehículo	60.884,00	60.884,00
Edificios	75.000,00	75.000,00
Equipo y Maquinaria	0,00	195,65
Depreciación Acumulada propiedad, planta y equipo	(69.807,03)	(90.459,03)
TOTAL	93.745,97	73.040,32

NOTA 8- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

CUENTA	2018	2019
Cuentas Por Pagar Proveedores	11.766,97	2.700,72
Impuestos	6.027,05	8.724,93
Impuesto a la Renta por Pagar	2.770,09	4.399,23
Obligaciones con el IESS	2.506,99	2.598,90
Participación Trabadores 15%	979,98	4.681,38
Otras cuentas por pagar	42.299,06	56.288,24
Anticipo clientes	784,81	1.685,29
Documentos por pagar	7.832,94	0.00
TOTAL	74.967,89	76.692,68

NOTA 9- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

CUENTA	2018	2019
Cuentas por pagar accionistas	68.693,92	68.205,49
Cuentas por pagar oficina	28.064,34	1.362,89
TOTAL	96.758,26	69.568,38

NOTA 10- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 la composición es la siguiente:

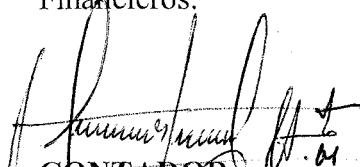
CUENTA	2018	2019
Capital Suscrito y/o asignado	800,00	800,00
Reserva Legal	9.824,00	9.824,00
Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	127.099,18	129.882,28
Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(9.839,75)	(9.839,75)
Utilidad del Ejercicio	2.783,13	22.128,60
TOTAL	130.666,59	152.795,13

NOTA 11- SITUACION TRIBUTARIA

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

NOTA 12- EVENTOS SUBSECUENTES

No se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.


CONTADOR
CARLOS OLEAS ESCALANTE