

GIDELSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

GIDELSA S.A. Es una sociedad anónima constituida en Guayaquil-Ecuador en noviembre del 2000.

La compañía se dedica a la producción y comercialización de artículos plásticos.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación: Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas

Internacionales de Información Financiera. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los Estados Financieros, son las siguientes:

INVENTARIOS: Los inventarios son cargados al costo de adquisición, la compañía utiliza el método de valoración promedio.

Propiedad Planta y Equipo: Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento y reparación son cargado al gasto. La Propiedad, planta y equipo son depreciados al método de línea recta, considerando como base la vida útil de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de la Propiedad, Planta y Equipo son las siguientes:

Propiedad, planta y equipo	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33,33%
Maquinaria y Equipos	10%

3. CUENTAS POR COBRAR. CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las cuentas por cobrar consistían de:

	2014	2013
Cuentas	51,822.36	79,571.37

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las cuentas por cobrar consistían de:

	2014	2013
Varios	1,350.00	1,346.76

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las cuentas por cobrar consistían de:

	2014	2013
Crédito Tributario (IVA)	1,726.41	0.00
Crédito Tributario (ISR)	1,169.87	1,011.49

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los inventarios consistían de:

	2014	2013
Materia Prima	127,452.37	141,389.52

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 la Propiedad planta y equipo consistían de:

	2014	2013
Muebles y Enseres	9,716.05	5,316.05
Maquinaria y Equipo	12,487.65	6,724.65
Equipo de Computación	5,592.44	5,392.44
Otros Propiedad Planta y Equipo	10,139.19	10,139.19

Total P.P.E.	37.935,33	27.972,33
Depreciación Acum.	24.323,53	22.891,75
Total P.P.E. Neto	13.611,80	5.080,58

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las Cuentas por Pagar consistían de:

	2014	2013
Proveedores Locales	67.825,91	80.146,61
Proveedor del Exterior	0,00	18.401,00

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las Otras Cuentas por Pagar consistían de:

	2014	2013
Impuestos por Pagar	1.057,77	4.156,52
Obligaciones con IESS	2.350,91	1.739,61
Ctas. por Pagar Trabajadores	5.030,13	4.943,71
15% Participación Trabajadores	2.026,43	1.798,56

10. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2014 el impuesto a la Renta por Pagar es el siguiente:

Utilidad antes del Impuesto	\$ 13.509,55
Menos Participación Trabajadores	2.026,43
Más Gasto no deducible	1.412,60
Base para el cálculo del Impuesto a la Renta	12.895,72
Impuesto a la Renta	2.837,06

Anticipo Determinado para el 2014 (Impuesto Mínimo)	2.894,50
(-) Retenciones en la fuente	3.052,88
Saldo a favor de la Compañía	158,38



C.P. A. JOHN FRIAS ZAMBRANO
CONTADOR
REG No 24.362