

GAMELEC S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

OPERACIONES.

La Compañía GAMELEC S.A. se constituyó en Guayaquil- Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Tercero del Cantón Guayaquil, el 7 de Marzo del 2003; e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de abril del mismo año. Se dedica a las actividades de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas no exceden los 10 días.

Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de servicios, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

GAMELEC S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal 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 pueden ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2018.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo asciende a \$ 1.476,87 comprendido por:

AÑOS	2,017	2,018
Bancos		
Banco Guayaquil Cta. Cte. No.2551551	9,95	1.476,87
Total	9,95	1.476,87

Los importes de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

### 2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

Años	2,017	2,018
Otras Cuentas por cobrar	6.569,71	7.347,77
Total	6.569,71	7.347,77

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2018 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

### 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Años	2,017	2,018
------	-------	-------

Crédito Tributario (IVA)	10.919,57	10.398,69
Crédito Tributario (I.R) año corriente	0,00	105,35
Anticipo de Impuesto a la Renta	108,64	0,00
<b>Total</b>	<b>11.028,21</b>	<b>10.504,04</b>

#### 4. OBLIGACIONES CON SRI

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2018 por:

Años	2,017	2,018
S.R.I SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	100,02	108,78
<b>Total</b>	<b>100,02</b>	<b>108,78</b>

Al 31 de Diciembre del 2018, este rubro incluye los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

#### 5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Años	2,017	2,018
Decimo Tercer Sueldo	0,00	16,07
Decimo Cuarto Sueldo	0,00	64,32
Iess Aportes	0,00	100,40
Participación de utilidades	0,00	229,69
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>410,48</b>

Al 31 de Diciembre del 2018, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

#### 6. CAPITAL

Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2018 es de US\$ 800,00.

ACCIONISTAS	C.I- PASAPORTE	NACIONALIDAD	ACCIONES/PARTIC.	%
MORA POVEDA MARIA LUISA	0906598966	ECUATORIANA	700	87,50%
POVEDA GONZALEZ ZOILA A.	0903765196	ECUATORIANA	$\frac{100}{800}$	$\frac{12,50\%}{100\%}$

#### ERI. CONCILIACION TRIBUTARIA

2018

UTILIDAD NETA \$ 1.531,26

<i>(-)15% TRAJADORES</i>	<i>229,69</i>
<i>UTILIDAD GRAVABLE</i>	<i>1.301,57</i>
<i>(-)DED.ESPECIALES (INCLUYE INC.DE LA LEY DE SOLIDARIDAD)</i>	<i>-11.270,00</i>
<i>BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA</i>	<i>-9968.43</i>
<i>( + ) SALDO DEL ANT.PEND.DE PAGO</i>	<i>0,00</i>
<i>( - ) RET. FTE. EJERCICIO FISCAL</i>	<i>-105,35</i>
<i>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</i>	<b><i>105,35</i></b>

#### CONTINGENCIAS

Al cierre del 2018, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

#### SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del mismo, la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

#### EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de la presentación del Form.101 (abril del 2019), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

\*\*\*\*\*  


---