

GUADLEN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

GUADLEN S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

GUADLEN S.A. , es una compañía dedicada Actividades de venta de comidas y bebidas en cafeterías para su consumo inmediato, siendo esta sus principales actividad económica.

GUADLEN S.A., se constituyó por escritura pública en el cantón Guayaquil, el 20 de Diciembre de 2004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 04.G.IJ.0007459.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 1 día.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

GUADLEN S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.7 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

GUADLEN S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2015	2016
Banco (1)	2082.16	
TOTAL	2082,16	4.750,57

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2016

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015	2016
Cuentas por cobrar clientes (1)	0.00	0,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	(0.00)	(0,00)
TOTAL	0,00	0,00

(1) No existe detalle de cuentas por cobrar ya que las ventas son al Contado, existe diferencia por crédito a empleado

Nota 1: La compañía tiene una rotación de sus cuentas por cobrar de diarias , lo cual indica que en promedio recupera es mínima , los créditos de cartera son a 30 días.

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2015	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (1)	0.00	0,00
Crédito tributario a favor de Impuesto a la Renta (2)	806,94	961,54
TOTAL	806.94	961,54

Nota 6. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS/ VENTAS	SALDO FINAL
Muebles y Enseres	0.00	0.00	-	0.00
Equipo de Computación	0.00	0.00	-	0.00

GUADLEN S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

Maquinarias, Equipo e Instalac.	5.477,15	0.00		5.477,15
Vehículos, Equipo de transporte	22.133,93	0,00		22.133,93
SUB-TOTAL	27.611.08	0,00		27.611,08
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	(16.777,99)	(0,00)		(12.300,94)
TOTAL	10.833,09	0,00	-	15.310,14

Nota 7. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2015	2016
Proveedores locales de Bienes y Servicios (1)	30.000,00	23.855,40
TOTAL	30.000,00	23.855,40

Nota 8. Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015	2016
Retención en la fuente de IVA (1)	0.00	0.00
Retención en la fuente impuesto a la renta (2)	0.00	0.00
Impuesto a la Renta por pagar (3)	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

(1) No existen valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del IVA que la compañía ha realizado a sus proveedores.

(2) No existen valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores.

(3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2016

Nota 9. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) al cierre del periodo 2016:

DETALLE DE LA CUENTA	2015	2016
Aportes al IESS 21.50% (1)	-	-
15% Participación de Utilidades (2)	181,51	12,84
Beneficios Sociales (3)	-	-
TOTAL	181,51	12,84

(1) Valor provisionado a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de Aportes.

(2) Corresponde al 15% de la utilidad contable del ejercicio repartida a los trabajadores.

(3) Los valores provisionados corresponden a los beneficios sociales establecidos en el código de trabajo vigente.

GUADLEN S.A.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

Nota 10. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía se constituyó con un capital suscrito de US\$ 800 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una y un capital autorizado de **US\$ 1.600**. Cuyos accionistas actualmente son José Nicolás Roditti Sayago con 799 acciones, María Luisa Sayago Carminiagni con 1 acción, todos de nacionalidad ecuatoriana.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 11. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2016 el valor determinado por ley

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e Imp. a la renta	1174,69	85,60
Participación de Trabajadores	176,20	12,84
Gastos no deducibles	0.00	-
Utilidad Gravable	748,87	72,76
Impuesto a la Renta causado	164,75	18,19

Nota 15. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de abril del 2017.