

GEDEIN S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FIN BAJO NEC
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

GEDEIN S.A., es una empresa dedicada a prestar servicios de limpieza

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2014 fueron presentados de acuerdo con las normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías

b) Propiedad Oficina y Equipos

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

2. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente

	2013	2014
Caja	0,00	0,00
Banco del Pichincha	1.500,00	0,00
Banco de Guayaquil	66.500,82	51.202,17
TOTAL CAJA BANCOS	68.000,82	51.202,17

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente

	2013	2014
Clientes	7.086,12	14.724,01
Particulares	0,00	0,00
Empleados	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	7.086,12	14.724,01

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

	2013	2014
Impuesto al Valor Agregado (retenciones)	3.171,14	3.991,07
Impuesto al Valor Agregado (compras)	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.171,14	3.991,07

3. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuenta impuestos retenidos es el siguiente

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

	2013	2014
Retencion en la Fuente Año 2012	-	-
SUMAN	0,00	0,00

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)

GEDEFIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FIP BAJO NEC
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Cientes 1 %	7.348,86	7.522,44
Cientes 2 %	0,00	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	2.285,56	2.516,22
SUMAN	<u>9.584,42</u>	<u>10.038,66</u>
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	<u><u>9.584,42</u></u>	<u><u>10.038,66</u></u>

4. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuenta propiedad, oficina y equipos es el siguiente

	2013	ADICIONES	2014
Equipo de Oficina	3.390,21	0,00	3.390,21
Equipos de Computación	2.439,78	0,00	2.439,78
Vehículos	<u>21.812,50</u>	<u>18.611,61</u>	<u>40.424,11</u>
Total costo de adquisición	<u>27.642,49</u>	<u>18.611,61</u>	<u>46.254,10</u>
Menos-Depreciación Acumulada	<u>16.005,41</u>	<u>0,00</u>	<u>22.172,90</u>
TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS	<u><u>11.637,08</u></u>	<u><u>18.611,61</u></u>	<u><u>24.081,20</u></u>

Los Activos están a valor de mercado por lo que no requieren ajustes

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente

	2013	2014
Banco del Pichincha	-	-
Diners Club	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

6. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente

	2013	2014
Impuesto a la Renta	10.357,83	8.047,36
Otros Impuestos Tributarios	3.439,29	411,09
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	<u>13.797,12</u>	<u>8.458,45</u>

7. OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente

	2013	2014
Aportes Individual y Patronal	12.785,73	3.463,53
Fondos de Reserva	869,69	241,41
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	<u>13.635,42</u>	<u>3.704,94</u>

8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente

	2013	2014
15% Participación de Trabajadores	8.308,42	6.455,10
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	<u>8.308,42</u>	<u>6.455,10</u>

9. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio

GEDEIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINancierOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2013	2014
Utilidad Contable	55.389,47	43.034,00
Base 15 % Participación Trabajadores	55.389,47	43.034,00
15% Participación de Trabajadores	<u>8.308,42</u>	<u>6.455,10</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en caso de reinversión de utilidades

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2014 es el siguiente:

	2013	2014
Utilidad Contable	55.389,47	43.034,00
(-) Participación de Trabajadores 15%	<u>8.308,42</u>	<u>6.455,10</u>
Base 22 % Impuesto a la Renta	47.081,05	36.578,90
22 % Impuesto a la Renta	<u>10.357,83</u>	<u>8.047,36</u>

11. RESERVA LEGAL

La Reserva Legal se debe provisionar hasta completar el 50% del Capital Social

	2013	2014
Utilidad Contable	55.389,47	43.034,00
(-) Participación de Trabajadores 15%	8.308,42	6.455,10
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>10.357,83</u>	<u>8.047,36</u>
Base Reserva Legal	36.723,22	28.531,54
Reserva Legal 10%	<u>-</u>	<u>-</u>



MANUEL JOAQUÍN VEGA RRITO
GERENTE GENERAL



VÍCTOR HUGO ACUÑA VERA
CONTADOR - REG. 0.9182