

GEDEIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. RESUMEN DE POLÍTICAS 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 2015 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas 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 NFC 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 2015, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente

| | 2014 | 2015 |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| Caja | 0,00 | 0,00 |
| Banco del Pichincha | 0,00 | 0,00 |
| Banco de Guayaquil | 51.202,17 | 4.040,74 |
| TOTAL CAJA BANCOS | 51.202,17 | 4.040,74 |

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente

| | 2014 | 2015 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Clientes | 14.724,01 | 85.557,60 |
| Particulares | 0,00 | 0,00 |
| Empleados | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL CUENTAS POR COBAR | 14.724,01 | 85.557,60 |

4. OTRAS CUENTAS POR COBAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

| | 2014 | 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| Impuesto al Valor Agregado (retenciones) | 3.991,07 | 3.655,90 |
| Impuesto al Valor Agregado (compras) | - | - |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBAR | 3.991,07 | 3.655,90 |

3. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

| | 2014 | 2015 |
|---------------------------------|-------------|-----------------|
| Retención en la Fuente Año 2013 | - | 1.989,30 |
| SUMAN | 0,00 | 1.989,30 |

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)

GEDEIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Clientes 1 % | 7.522,44 | 0,00 |
| Clientes 2 % | 0,00 | 7.213,64 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 2.516,22 | 2.757,65 |
| SUMAN | 10.038,66 | 9.971,29 |
| TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS | 10.038,66 | 11.960,59 |

4. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas de Propiedad, Oficina y Equipos es el siguiente:

| | 2014 | ADICIONES | 2015 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Equipo de Oficina | 3.390,21 | 0,00 | 3.390,21 |
| Equipos de Computación | 2.439,78 | 0,00 | 2.439,78 |
| Vehículos | <u>40.424,11</u> | <u>0,00</u> | <u>40.424,11</u> |
| Total costo de adquisición | 46.254,10 | 0,00 | 46.254,10 |
| Menos-Depreciación Acumulada | <u>22.172,90</u> | <u>0,00</u> | <u>29.695,74</u> |
| TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS | <u>24.083,20</u> | <u>0,00</u> | <u>16.557,36</u> |

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

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente:

| | 2014 | 2015 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Banco del Pichincha | - | - |
| Diners Club | - | - |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 |

6. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

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

| | 2014 | 2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| Impuesto a la Renta | 8.047,36 | 5.224,28 |
| Otros Impuestos Tributarios | 411,09 | 4.211,19 |
| TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR | <u>8.458,45</u> | <u>9.435,47</u> |

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

Al 31 de diciembre del 2015, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente:

| | 2014 | 2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Aportes Individual y Patronal | 3.463,53 | 3.946,97 |
| Fondos de Reserva | 241,41 | 258,39 |
| TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR | <u>3.704,94</u> | <u>4.205,36</u> |

8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente:

| | 2014 | 2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| 15% Participación de Trabajadores | 6.455,10 | 4.190,60 |
| TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | <u>6.455,10</u> | <u>4.190,60</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 FIN BAJO NEC
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Utilidad Contable | 43.034,00 | 27.937,32 |
| Base 15 % Participación Trabajadores | <u>43.034,00</u> | <u>27.937,32</u> |
| 15% Participación de Trabajadores | <u>6.455,10</u> | <u>4.190,60</u> |

10. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen 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:

| | 2014 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Utilidad Contable | 43.034,00 | 27.937,32 |
| (-) Participación de Trabajadores 15% | <u>6.455,10</u> | <u>4.190,60</u> |
| Base 22 % Impuesto a la Renta | 36.578,90 | 23.746,72 |
| 22 % Impuesto a la Renta | <u>8.047,36</u> | <u>5.224,28</u> |

11. RESERVA LEGAL

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

| | 2014 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Utilidad Contable | 43.034,00 | 27.937,32 |
| (-) Participación de Trabajadores 15% | <u>6.455,10</u> | <u>4.190,60</u> |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | <u>8.047,36</u> | <u>5.224,28</u> |
| Base Reserva Legal | 28.531,54 | 18.522,44 |
| Reserva Legal 10% | <u>-</u> | <u>-</u> |


MANUEL JOAQUÍN VEGA BRITO
GERENTE GENERAL


VÍCTOR HUGO AQUINO VERA
CONTADOR - REG. 0.9182