

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 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 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
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>51.202,17</b>	<b>4.040,74</b>

**2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

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

	2014	2015
Cientes	14.724,01	85.557,60
Particulares	0,00	0,00
Empleados	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>14.724,01</b>	<b>85.557,60</b>

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR 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)	-	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.991,07</b>	<b>3.655,90</b>

**3. IMPUESTOS RETENIDOS**

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuenta impuestos retenidos es el siguiente

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

	2014	2015
Retencion en la Fuente Año 2013	-	1.989,30
<b>SUMAN</b>	<b>0,00</b>	<b>1.989,30</b>

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)

GEDEIN S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FIJ BAJO NEC  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Cientes 1 %	7.522,44	0,00
Cientes 2 %	0,00	7.213,64
Anticipo Impuesto a la Renta	2.516,22	2.757,65
<b>SUMAN</b>	<b>10.038,66</b>	<b>9.971,29</b>
<b>TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS</b>	<b>10.038,66</b>	<b>11.960,59</b>

**4. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO**

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuenta 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	40.424,11	0,00	40.424,11
<b>Total costo de adquisición</b>	<b>46.254,10</b>	<b>0,00</b>	<b>46.254,10</b>
<b>Menos-Depreciación Acumulada</b>	<b>22.172,90</b>	<b>0,00</b>	<b>29.696,74</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS</b>	<b>24.081,20</b>	<b>0,00</b>	<b>16.557,36</b>

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	-	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	4.711,19
<b>TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR</b>	<b>8.458,45</b>	<b>9.435,47</b>

**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
<b>TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>3.704,94</b>	<b>4.205,36</b>

**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
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>6.455,10</b>	<b>4.190,60</b>

**9. PARTICIPACIÓN 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	43.034,00	27.937,32
15% Participación de Trabajadores	6.455,10	4.190,60

**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%	6.455,10	4.190,60
Base 22 % Impuesto a la Renta	36.578,90	23.746,72
22 % Impuesto a la Renta	8.047,36	5.224,28

**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%	6.455,10	4.190,60
(-) 22% Impuesto a la Renta	8.047,36	5.224,28
Base Reserva Legal	28.531,54	18.522,44
Reserva Legal 10%		

  
MANUEL JOAQUÍN VEGA BRITO  
GERENTE GENERAL

  
VÍCTOR HUGO AQUIÑO VERA  
CONTADOR - REG. 0.9182