

GUGLIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano del 30 de Marzo de 2006 como **GUGLIER S.A.**, con el objeto principal de dedicarse a la intermediación del transporte por medio de personas naturales o jurídicas debidamente autorizadas por los Organismos Competentes

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los Estados Financieros de **GUGLIER S.A.**

Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera. - NIIF

La preparación de los presente estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de terminar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros **GUGLIER S.A.**

Comprende el estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral,

Estado de Cambio del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de Diciembre de 2017.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos, Inversiones Financieras Líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Inventarios.- Por tratarse de una empresa de Prestación de Servicios no maneja Inventario.

Pagos anticipados.- Están constituidas por los rubros a Impuestos Fiscales anticipados tales como Impuesto al Valor Agregado, anticipos Impuesto a la Renta, Retención en la Fuente del año y años anteriores.

Propiedad, Planta y Equipos.- Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

Los costos de propiedades, planta y equipos, comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL	PORCENTAJE ANUALES
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33,33%
Flota y Equipos Fluvial	10 años	10%
Edificio	20 años	5%
Vehículo	5 años	20%

Impuestos.- Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente.- se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gasto.- Los costos y gastos se registran al costo histórico, se recomienda a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, regíendose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2017, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2017	2016
Efectivo y Equivalente de Efectivo	11.520,56	\$ 800,00
TOTAL	\$ 11.520,56	\$ 800,00

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2017	2016
Cuentas por Cobrar	2.830,00	46.500,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 2.830,00	\$ 46.500,00

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuacion:

CUENTAS	2017	2016
Impuesto al Valor Agregado	\$ 0,00	\$ 0,00
Cdito Trib. por Anticipos	\$ 32.342,65	\$ 32.342,65
Retenciones en la Fuente	\$ 3.590,78	\$ 7.106,07
Otros Anticipos	\$ 16.894,03	\$ 29.424,11
TOTAL	\$ 52.827,46	\$ 68.872,83

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuacion:

CUENTAS	2017	2016
Vehiculo	130.151,47	130.151,47
Equipos de Computacion	0,00	0,00
Muebles y Enseres	2.500,00	2.500,00
Maquinarias y Equipos	5.000,00	5.000,00
Terreno	5.500,00	5.500,00
Total Propiedad Planta y Equipo	143.151,47	143.151,47
(-) Dep. Acumulada	-121.242,30	-121.242,30
TOTAL	21.909,17	21.909,17

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuacion:

CUENTAS	2017
Obligaciones Financiera	\$ 0,00
Cuentas por pagar Relacionadas	\$ 0,00
Proveedores	9.719,26
Otras Cuentas por Pagar	24.394,08
Beneficios Sociales	8.840,56
Prestamos A Tercero	\$ 0,00
Prestamos Accionistas	\$ 0,00
Obligaciones al IESS	15.627,62
TOTAL	\$ 58.581,52

8.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuacion:

CUENTAS	2017
Retenciones en la Fuente	1.807,16
Retenciones IVA	\$ 0,00
Impuesto al Valor Agregado	\$ 0,00
Impuesto a la Renta	\$ 0,00
Participacion Trabajadores 15%	948,13
TOTAL	2.755,29

9.- IMPUESTO A LA RENTA

Aspecto Tributario del Código Organico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- i. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- ii. Aplicación del Decreto Ejecutivo N° 210, Rebaja del 100% del Saldo de Impuesto a la Renta Anticipado.

Las declaraciones del impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año 2008 al 2010 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrán existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y - gastos.

11.- PATRIMONIO

Capital social.- El capital social pagado, está constituido por 800 acciones del valor unitario de U.S.\$1.00 c/u.

12.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital social.

13.- RESERVA FACULTATIVAS

Las reservas facultativas representan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p` GUGLIER S.A.


ANDREA LOPEZ MENDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


ING. C.P.A. RUTH NARVAEZ P.
CONTADOR PUBLICO N. 0.46877