

GILI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO PARCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

GILI S. A. es una Compañía constituida el 23 de julio del 2008 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador

La principal actividad Actividades lavado, corte, peinado, tenido, ondulado, y Alisado del cabello

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 **Declaración de cumplimiento:** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (N1IF).

2.2 **Efectivo y Bancos:** El efectivo y bancos Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.3 **Inventarios:** La compañía posee inventarios de \$ 4757.14 al 31-12-2013

2.4 **Propiedades, planta y equipo:**

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.1 *Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación:*

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas 3or deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación y telecomunicación	3
Vehículos	5

26. *Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias*

2.6.1 *Retiro o venta de propiedades, planta y equipo*-. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6.2 *Impuestos: El gasto por Impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la renta por pagar corriente y el Impuesto diferido.*

2.6.3 **Impuesto corriente:** El impuesto por pagar 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 ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

- 2.7 **Provisiones** Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar

Como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor

De la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

- 2.8 *Gastos: Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.*

3 . EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre del 2013
Banco del Pichincha	30 098. 29
Total	30.098.29

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2013
Valuación Y costo:	
Activos al Costo	18 592.60
Depreciación Acumulada	2 945.27
Total Activo	15.647.33
Clasificación:	
Muebles y Enseres	13. 453.00
Equipo de Computación	5.139.60
Total Activo	18.592.60

Cuentas comerciales es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2013
Cuentas por Pagar a Proveedores	5.973.83
Total	5973.83

6. IMPUESTOS

Activos y Pasivos el año corriente, es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2013
Retenciones en la fuente	260.50
Total	260.50
Impuestos por pagar	36.089.44
Total	36.089.44

7. DETALLE DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Activos y Pasivos del año corriente, es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2013
Efectivo y Bancos	30.098.29
Total	30.098.29
Cuentas por Pagar	5.973.83
Total	5.973.83

8. INGRESOS

	Al 31 de Diciembre del 2013
Ingresos por Servicios	539.701,49
Total Ventas	539.701,49

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA.

Al 31 de Diciembre del 2013

Gastos Administrativos	320.994.59
Total Gastos Administrativos	320.994.59

10. JUICIOS.

La compañía hasta el cierre del año no tiene juicios legales por terceros.