

GILI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO PARCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION 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, tención, ondulado, y Alisado de 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 (NIIF).

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

2.3 ***Inventarios:*** La compañía posee inventarios de \$ 3,561.05 al 31.12.2016

2.4 ***Propiedades, planta y equipo:***

Medición en el momento del reconocimiento. Las pérdidas 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 de 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: método 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. Por deterioro de valor, las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente de lo 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

2.6 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 de 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 subsecuente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido al netamente 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 (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas 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 explícita 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 periodo, 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 contra pasivo. 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 al que se concierne.

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 2016
Banco de Pichincha	3,618.12
Banco Bolivariano	0
Total	3,618.12

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2016
Valoración Y costo:	
Activos al Costo	20,940.94
Depreciación Acumulado	4,285.02
Total Activo	16,655.92
Adquisición	
Muebles y Enseres	14,674.89
Equipo de Computación	6,266.05
Total Activo	20,940.94

Cuentas comerciales es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2016
Cuentas por Pagar a Proveedores	11,599.64
Total	11,599.64

6. IMPUESTOS

Activos y Pasivos el año corriente, es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2016
Retenciones en la fuente	323.52
Total	323.52
Impuestos por pagar	6,750.01
Total	6,750.01

7. DETALLE DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Activos y Pasivos de año corriente, es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del 2016
Efectivo y bancos	3,618.12
Total	3,618.12
Cuentas por Pagar	11,599.54
Total	11,599.54

8. INGRESOS

	Al 31 de Diciembre del 2016
Ingresos por Servicios	447,132.36
Total Ventas	447,132.36

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA,

Al 31 de Diciembre del 2016

Gastos Administrativos	354.520,20
Total Gastos Administrativos	354.520,20

10. JUICIOS.

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