

GILI S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa GILI sociedad anónima, está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, avenida del Bombero Km. 6 Vía a la Costa en el edificio de RIOCENTRO CEIBOS, piso 1 local 54. Constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Público del Cantón Guayaquil el 28 de julio del 2008, e inicio sus actividades el 29 de octubre del 2008.

Su actividad principal en la prestación de servicios de peluquería, local denominado PELUQUERIA COCCO, que se encuentra ubicado en el centro comercial RICOCENTRO CEIBOS.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

En la preparación y presentación de los Estados Financieros adjunto, la gerencia ha dado cumplimiento a lo observado y de acuerdo de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 1ro de enero al 31 diciembre del 2019; las cuales son presentadas a valores históricos.

b) Moneda Extranjera.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

c) Efectivo o equivalente de efectivo.-

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata

tales como Caja y saldos en entidades Financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

d) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los valores en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

e) Existencias

Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

f) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo	10%
Unidades de Transporte	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos Diversos	10%
Equipos de Computo	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

g) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo. La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado

h) Otras Cuentas del Pasivo.-

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sea por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

i) Estimaciones Contables.-

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer estimaciones y supuestos para determinar ciertos saldos de activos y pasivos, y el reconociendo de los ingresos y gastos; tan pronto como se tengan conocimiento de las afectaciones.

j) Resultado del Periodo.-

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia

entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un período a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

k) Impuestos a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar, cuando se registren diferencias entre los estados financieros y la base fiscal, se reconocerá el impuesto diferido de Activos y Pasivos por diferencias temporarias que se esperan incrementar o reducir la ganancia fiscal en el futuro.

i) Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias.-

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

m) Reservas.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

n) Reconocimiento de los gastos

Los gastos ordinarios se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo, relacionados con el reconocimiento del incremento de las obligaciones o el decremento de los activos.

o) Flujo de Efectivo.-

El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

Los movimientos de las cuentas están conformado los siguientes saldos

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2019	2018
BANCOS LOCALES	\$ 9.237,90	\$ 3.500,46
CAJA GENERAL	\$ 1.509,06	\$
	\$ 10.746,96	\$ 3.500,46

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 3.205,51	\$ 7.408,43

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO.- Forma parte del Activo corriente, valores que van hacer utilizados en la cancelación del Impuesto a la renta del periodo que se reporta.

	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO DEL IR.	\$ 6.441,05	\$ 4.385,12

NOTA 7.- INVENTARIOS

	2019	2018
INVENTARIO DE PRODUCTOS	\$ 7.297,55	\$ 7.058,63

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2019	2018
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 6.266,05	\$ 6.266,05
MUEBLES Y ENSERES	\$ 14.972,89	\$ 14.972,89
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (3.585,97)	\$ -
	\$ 17.652,97	\$ 21.238,94

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Partidas con vencimiento a corto plazo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
PROVEEDORES Y CUENTAS LOCALES	\$ 5.255,49	\$ 9.396,30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.581,24	\$ 26.365,07
	\$ 12.836,73	\$ 35.761,37

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

	2019	2018
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	\$ 8.436,11	\$ 7.781,00
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 3.963,71	\$ 4.405,68
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.043,36	\$ -
	\$ 13.443,18	\$ 12.186,68

	2019	2018
RETENCIONES A TERCEROS E IVA POR PAGAR	\$ 2.203,11	\$ 2.307,81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 4.302,19	\$ 2.635,85
	\$ 6.505,30	\$ 4.943,66

NOTA 11.- PATRIMONIO.- Estado del Patrimonio que refleja los saldos del Capital, con sus resultados acumulados y el Resultado del Ejercicio.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACI	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2018	\$ 800,00		\$ 400,00	\$ (10.500,13)		\$ (9.300,13)
TRANSFERENCIA ACCIONISTAS		\$ 20.248,76				\$ 20.248,76
PERDIDA DEL PERIODO					\$ 1.610,20	\$ 1.610,20
SALDO AL 31/12/2019	\$ 800,00	\$ 20.248,76	\$ 400,00	\$ (10.500,13)	\$ 1.610,20	\$ 12.558,83

RESULTADOS ACUMULADOS- Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo.

NOTA 22. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA.- La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%; partiendo de la Utilidad contable se realizan los ajustes que por ley corresponden, hasta llegar a la Utilidad Tributaria definiendo el Impuesto Causado.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	6.955,75	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	1.043,36	
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	5.912,39	
(-) REDUCCION POR MICROEMPRESA	\$	-	
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	\$	13.643,02	
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$	19.555,41	
22% IMP. RENTA CAUSADO			\$ 4.302,19
IMPUESTO RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO			
CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	\$	1.749,27	
MENOS RETENCIONES RENTA DEL EJERCICIO	\$	4.691,78	\$ 6.441,05
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE			<u>\$ (2.138,86)</u>

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución, se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado.

	2019	2018
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	\$ 6.955,55	\$ (7.364,28)
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (1.043,36)	\$
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (4.302,19)	\$ (2.635,85)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.610,00	\$ (10.500,13)

HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 28 de febrero del 2020 no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

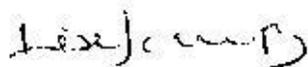
HECHOS POSTERIORES

El brote de la enfermedad del coronavirus COVID-19, que ha afectado a nivel mundial, ha creado un impacto comercial y económico, ocasionando una crisis financiera a gran escala. La interrupción de las actividades productivas, cierre de las instalaciones. La oferta de bienes y servicios se ha afectado de manera importante, mientras que la demanda se ha reducido en forma sustancial.

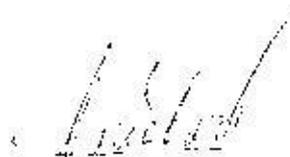
Nuestra empresa ofrece servicios directos con el cliente, y no permite realizar el teletrabajo, por lo que es probable que en el futuro nos obligue a tomar la decisión del cierre definitivo de nuestro local y prescindir del personal.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de mayo de 2020 y presentados a los Accionistas para su publicación.



Sra. Lía Pilar Ycaza Boloña
REPRESENTANTELEGAL



Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA