GORILLA TEAM CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012.

1. Información general

GORILLA TEAM CIA. LTDA. es una compañía limitada radicada en el país desde febrero del 2011. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en las calles av. 12 de octubre s/n y Cristóbal Colon. Su actividad principal es la prestación de servicios de Gimnasio

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad /IASB).

La información financiera se presenta en dólares Americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que,

sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Ventas de Mensualidades

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de contado, debiendo aclarar, que es el ingreso principal que tiene el gimnasio, los cobros se realizan por anticipado.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados esta relacionado con lo establecido en el Código del Trabajo.

3. Ingresos de actividades ordinarias

CUADRO

MESES	BASE IVA 12 %	TOTAL
Enero	11642.03	11642.03
Febrero	11643.03	11643.03
Marzo	9058.44	9058.44
Abril	9828.04	9828.04
Mayo	11271.44	11271.44
Junio	11463.40	11433.40
Julio	14130.37	14130.37
Agosto	11140.17	11140.17

Septiembre	10609.37	10609.37
Octubre	10804.73	10804.73
Noviembre	8663.63	8663.63
Diciembre	6745.99	6745.99

TOTAL	127000.64	127000.64
--------------	------------------	------------------

4. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos y los ingresos provienen de las ventas explicadas en el cuadro anterior para determinar la ganancia antes de impuestos:

CUADRO

GASTOS	
Sueldos y Salarios	34091.46
Aporte IESS-Fondos Reserva	4812.59
Beneficios Soc. Indemnizaciones	4495.57
Honorarios, Comisiones y Dietas pers. Natural	445.4
Mantenimiento y Reparaciones	22667.82
Comisiones	3280.46
Promoción y Publicidad	1399.04
Suministros y materiales	
Seguros y Reaseguros	
Combustibles	590.25
Gastos de gestión	2562.44
Servicios públicos	6405.88
Impuestos, comisiones y otros	
Depreciaciones	1747.27
Para cuentas incobrables	
Pagos por otros servicios	30922
TOTAL	113420.18

5. Gasto por impuestos a las ganancias

CUADRO

El impuesto a las ganancias se calcula al 23% para el año 2012 de la utilidad 7722.83 de la ganancia.

6. Propiedades, planta y equipo

Durante 2012, se realizó la compra de maquinaria de gimnasio, el cual tuvo un valor de: 13837.19

7. Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de disposiciones contenidas en el Código del trabajo, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012.

8. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólares cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad.

9. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los reportes, y no existe cheques posfechados.

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de presentación de los estados financieros no existen hechos posteriores que ameriten revelación

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2013.