



Galerserv S.A.

Catering Services

GALERSERV S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXPEDIENTE: 152232

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Adopción y Continuidad de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No.

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Telf.: 2526-243 / 2902-451 Cel.: 0989 677258

Campamento Base Coca:

Km. 6 1/2 Vía Lago Agrio
Telf.: 06 2378-069 / 0982 864-887

E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece

el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones

De igual manera se recuerda que la empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012. Y este año 2015 son estados financieros conforme a la normativa actual vigente.

Esta nueva normativa vigente efectúa cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2015, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan, la conciliación no contempla ajustes al Balance de la Empresa, debido a que no hay variaciones significativas con respecto a la aplicación de las normas NIIF.

Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera ya que la residencia fiscal de la empresa es Ecuador.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Telf.: 2526-243 / 2902-451 Cel.: 0989 677258

Campamento Base Coca:

Km. 6 1/2 Vía Lago Agrio
Telf.: 06 2378-069 / 0982 864-887

E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

- **Activos Financieros**

Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Para nuestro caso la cartera se recupera en un máximo de 45 días

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		323.610,46
Cyfoil	142.262,51	
Avaloil	4.837,80	
JB Oil Solutions	108,35	
Directsurvey	268,95	
Kei International	2.773,65	
Bedón Yopez Jaime Anibal	43,68	
Tuscanyperf SA	144.762,53	
Poweron SA	23.668,74	
Transcarga Asoc.	4.884,25	

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Telf.: 2526-243 / 2902-451 Cel.: 0989 677258

Campamento Base Coca:

Km. 6 1/2 Vía Lago Agrio
Telf.: 06 2378-069 / 0982 864-887

E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

- **Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual;

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

- **Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	209.314,21
Cuentas por Pagar Proveedores	209.314,21

Las cuentas por pagar tanto a la administración tributaria como al IESS se reconocen a valores reales y puesto que el plazo para el pago es inmediato

OBLIGACIONES: ADM. TRIBUTARIA	13.135,89
RETENCION FUENTE IVA	12.591,74
IVA por Pagar	2.941,18
30% RF-IVA	1,30
100% RF-IVA	17,33
IVA en Ventas a Crédito	9.631,93

RETENCION FUENTE I.P.
Matriz Quito:

Campamento Base Coca:

Polonia N31-178 y Rumania
Telf.: 2526-243 / 2902-451 Cel.: 0989 677258

Km. 6 1/2 Vía Lago Agrio
Telf.: 06 2378-069 / 0982 864-887

E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

10% RF-IR Honorarios Profesionales	14,44	
1% RF-IR Bienes Muebles Nat. Corporal	468,35	
2% RF-IR Otras Retenciones	0,44	
1% RF-IR Seguros y Reaseguros	0,05	
8% RF-IR Arriendos	60,87	
OBLIGACION:IESS		1.314,95
IESS por Pagar	1.314,95	

- **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA 2015

CONCEPTO	VALOR
PERDIDA CONTABLE	36.986,47
(-) 15% TRABAJADORES	5.547,97
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	18,23
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
(=) UTILIDAD GRAVABLE	31.456,73
% DE IMPUESTO A LA RENTA	22%
IMPUESTO CAUSADO	6.920,48
ANTICIPO CALCULADO	1.666,76

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, el ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones. Considerando que la facturación de \$716.534,46 corresponden a ingresos por servicios de alimentación catering ya entregados y facturados en el siguiente mes de efectuado el servicio

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Telf.: 2526-243 / 2902-451 Cel.: 0989 677258

Campamento Base Coca:

Km. 6 1/2 Vía Lago Agrio
Telf.: 06 2378-069 / 0982 864-887

E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

• Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

15% TRABAJADORES

CONCEPTO	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	36.986,47
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(+) GASTOS INGRESOS EXENTOS	0,00
(-) INGRESOS EXENTOS	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
(=) BASE PARA EL CALCULO 15% TRABAJADORES	36.986,47
15% TRABAJADORES	15%
VALOR 15% TRABAJADORES	5.547,97

• Estado de Flujos de efectivo

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 25 de marzo de 2016.

Sra. Luz Galarza

Gerente General

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Telf.: 2526-243 / 2902-451 Cel.: 0989 677258

Campamento Base Coca:

Km. 6 1/2 Vía Lago Agrio
Telf.: 06 2378-069 / 0982 864-887

E-mail: galerserv@gmail.com