

Galerserv S.A.

Catering Services

GALERSERV S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
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 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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.

Esta nueva normativa vigente efectúa cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2018, 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.

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Teléfonos: (02) 2902-451 • (02) 2526-243
Cel.: 098-967-7258

Campamento Base Coca:

Alejandro Labaka, Vía a Lago Agrio
Teléfono: (06) 286-3172 • Cel.: 099-134-6235
E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

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

PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 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

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Teléfonos: (02) 2902-451 • (02) 2526-243
Cel.: 098-967-7258

Campamento Base Coca:

Alejandro Labaka, Vía a Lago Agrio
Teléfono: (06) 286-3172 • Cel.: 099-134-6235
E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

112	CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELAC	406.909,01
112001	Cyfoil	44.603,21
112008	Celec EP	4.710,18
112011	Ecuambiente Consulting Group	22.981,56
112102	Ctas por Cobrar-Dygoil	334.614,06

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.

• 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):

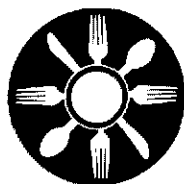
Concepto	Vida útil
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Teléfonos: (02) 2902-451 • (02) 2526-243
Cel.: 098-967-7258

Campamento Base Coca:

Alejandro Labaka, Vía a Lago Agrio
Teléfono: (06) 286-3172 • Cel.: 099-134-6235
E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

• 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.

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

21	PASIVOS CORRIENTES		330.758,67
211	CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES		327.842,57
211001	Cuentas por Pagar Proveedores	327.842,57	
213	OBLIGACIONES: ADM. TRIBUTARIA		847,58
2131	RETENCION FUENTE IVA		40,26
213103	30% RF-IVA	13,59	
213105	100% RF-IVA	26,67	
2132	RETENCION FUENTE IR		807,32
213202	10% RF-IR Honorarios Profesionales	22,22	
213205	1% RF-IR Bienes Muebles Nat. Corporal	706,39	
213208	2% RF-IR Otras Retenciones	37,91	
213209	1% RF-IR Publicidad	40,00	
213212	1% RF-IR Transporte	0,80	
214	OBLIGACION:IESS		2.068,52
214001	IESS por Pagar	2.068,52	

• 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 2018 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor , debido a la pérdida obtenida en este ejercicio .

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Teléfonos: (02) 2902-451 • (02) 2526-243
Cel.: 098-967-7258

Campamento Base Coca:

Alejandro Labaka, Vía a Lago Agrio
Teléfono: (06) 286-3172 • Cel.: 099-134-6235
E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA 2018

CONCEPTO	VALOR
PERDIDA CONTABLE	-515,73
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
(=) UTILIDAD GRAVABLE	-515,73
% DE IMPUESTO A LA RENTA	0%
IMPUESTO CAUSADO	0,00
ANTICIPO CALCULADO 2017	3.884,46
(-) IMPUESTOS RETENIDOS	13.157,17
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-9.272,71

• 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 corresponden a ingresos por servicios de alimentación catering ya entregados y facturados en el siguiente mes de efectuado el servicio

INGRESOS

Ventas 12% 657.857,87

TOTAL INGRESOS 657.857,87

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Teléfonos: (02) 2902-451 • (02) 2526-243
Cel.: 098-967-7258

Campamento Base Coca:

Alejandro Labaka, Via a Lago Agrio
Teléfono: (06) 286-3172 • Cel.: 099-134-6235
E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

- **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.

EGRESOS

SUELDOS/SALARIOS	103.195,19
BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS	15.353,45
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	21.134,93
HONORARIOS PN	2.666,64
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.373,47
COMBUSTIBLE	1.403,12
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.000,00
SUMINISTROS Y MATERIALES GASTOS	433.964,09
TRANSPORTE	43.665,11
CARGOS BANCARIOS	385,71
SEGUROS Y REASEGUROS	966,01
IMPUESTOS-CONTRIBUCIONES	753,29
IVA CARGADO AL GASTO	168,31
OTROS GASTOS	29.344,28
TOTAL EGRESOS	<u>658.373,60</u>

- **Participación a trabajadores**

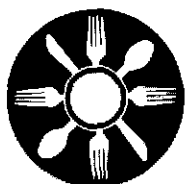
La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Teléfonos: (02) 2902-451 • (02) 2526-243
Cel.: 098-967-7258

Campamento Base Coca:

Alejandro Labaka, Vía a Lago Agrio
Teléfono: (06) 286-3172 • Cel.: 099-134-6235
E-mail: galerserv@gmail.com



Galerserv S.A.

Catering Services

- **Estado de Flujos de efectivo**

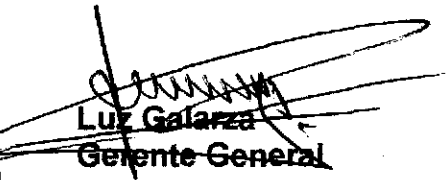
- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos 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 05 de abril de 2019.


Luz Galarza
Gerente General

Matriz Quito:

Polonia N31-178 y Rumania
Teléfonos: (02) 2902-451 • (02) 2526-243
Cel.: 098-967-7258

Campamento Base Coca:

Alejandro Labaka, Via a Lago Agrio
Teléfono: (06) 286-3172 • Cel.: 099-134-6235
E-mail: galerserv@gmail.com