

# **Galerserv S.A.**

Catering Services

**GALERSERV S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**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 presentes estados financieros de la Compañía **GALERSERV S.A.** al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con todas sus reformas y actualizaciones, así como el control interno necesario y previsto para que la información se encuentre libre de errores o fraudes

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 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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.

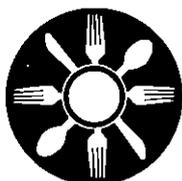
---

#### **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 Agrío  
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 2019 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

112	CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELAC		413.924,61
112001	Cyfoil	73.243,62	
112102	Ctas por Cobrar-Dygoil	336.356,60	
112112	Oilbiser Cía Ltda	1.633,77	
112121	Petroservisupply	2.690,62	

**Matriz Quito:**

**Campamento Base Coca:**

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

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



# Galerserv S.A.

## Catering Services

### 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

- **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

**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

21	PASIVOS CORRIENTES		320.958,66
211	CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES		317.306,64
211001	Cuentas por Pagar Proveedores	317.306,64	
213	OBLIGACIONES: ADM. TRIBUTARIA		919,97
2131	RETENCION FUENTE IVA		30,50
213103	30% RF-IVA	3,83	
213105	100% RF-IVA	26,67	
2132	RETENCION FUENTE IR		889,47
213202	10% RF-IR Honorarios Profesionales	22,22	
	1% RF-IR Bienes Muebles Nat.		
213205	Corporal	207,55	
213208	2% RF-IR Otras Retenciones	590,83	
213212	1% RF-IR Transporte	68,87	
214	OBLIGACION:IESS		720,44
214001	IESS por Pagar	720,44	
215	OBLIGACION:EMPLEADOS		1.991,52
215001	Sueldos por Pagar	1.991,52	
217	15% TRABAJADORES		20,09
217001	15% Trabajadores por Pagar	20,09	

- **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 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado se del 22% sobre las utilidades gravables .

### CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA 2019

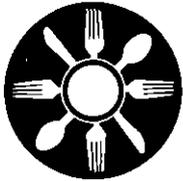
CONCEPTO	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	133,93
(-) 15% TRABAJADORES	20,09
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
(=) UTILIDAD GRAVABLE	113,84
% DE IMPUESTO A LA RENTA	<b>22%</b>
IMPUESTO CAUSADO	25,04
ANTICIPO CALCULADO 2018	0,00
(-) IMPUESTOS RETENIDOS	11.085,38
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	0,00
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>11.060,34</b>

**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

- **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%	559.985,97
Ventas 0%	73,50

---

**TOTAL INGRESOS** **560.059,47**

- **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	65.263,53
BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS	16.031,68
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	13.365,81
HONORARIOS PN	2.933,31
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	347,49
COMBUSTIBLE	10.362,19
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.000,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	316.377,53
TRANSPORTE	75.934,81
CARGOS BANCARIOS	236,55
SEGUROS Y REASEGUROS	824,03
IMPUESTOS-CONTRIBUCIONES	338,55
IVA CARGADO AL GASTO	642,35
OTROS GASTOS	54.267,71

**TOTAL EGRESOS** **559.925,54**

**Matríz 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

## • 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.

### CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

#### 15% TRABAJADORES

CONCEPTO	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	133,93
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(+) GASTOS INGRESOS EXENTOS	0,00
(-) INGRESOS EXENTOS	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
(=) BASE PARA EL CALCULO 15% TRABAJADORES	133,93

15% TRABAJADORES	15%
VALOR 15% TRABAJADORES	20,09

## • 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 mayo de 2020.

**GALERSERV**

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