

GIBONI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Compañía “**GIBONI S.A**” es una sociedad ecuatoriana de derecho privado, se constituyó mediante resolución 6863 el 6 de diciembre del 2013 con número de expediente 174947 sus oficinas principales se encuentran ubicadas en la ciudad de Guayaquil, Garzota mz. 145 solar 17 a dos cuadras de Oro Moto.

GIBONI S.A hasta el 31 de diciembre del 2013 estaba dedicada al servicio de publicidad en general, a partir del 13 de enero del 2016 la compañía se dedicara a las actividades de producción de larvas de camarón.

La sociedad está liderada por la Sra. Feijoo Feijoo María Targelia como **Presidente** y la Sra. Jaramillo Valarezo Bethy Yhanet como **Gerente General**.

NOTA2-

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período:

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el International

AccountingStandardsBoard (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **GIBONI S.A** al 31 de diciembre del 2016, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas.

2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables que serán adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros aplicadas de manera uniforme a todo período que se presente.

2.4 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos en entidades financieras.

2.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentaran, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, desmantelamiento, retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo

componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3
VEHICULO	5
MAQUINARIAS	10
EQUIPO DE OFICINA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EDIFICIOS	20

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.10 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

3. PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	2016	2015
	US\$ dólares	
Caja	147,13	314,48
Bancos	56.139,46	19.384,88
	<u>56.286,59</u>	<u>19.699,36</u>

ACTIVOS FINANCIEROS

	2016	2015
	US\$ dólares	
Cuentas y documentos por cobrar	1.650,74	136.614,88
	<u>1.650,74</u>	<u>136.614,88</u>

INVENTARIOS

	2016	2015
	US\$ dólares	
Inventario de Materia Prima	41.141,26	7.288,16
Inventario de Productos en Proceso	100.783,48	29.336,25
	<u>141.924,74</u>	<u>36.624,41</u>

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2016	2015
	US\$ dólares	
Otros Anticipos Entregados	532,45	29,02
	<u>532,45</u>	<u>29,02</u>

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	2016	2015
	US\$ dólares	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	14.125,92	10.256,39
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	4.918,53	-
	<u>19.044,45</u>	<u>10.256,39</u>

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2016	2015
	US\$ dólares	
Maquinaria y equipo	10.616,70	7.151,79
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	1.823,29	1.823,29
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-2.572,05	-1.463,30
	<u>9.867,94</u>	<u>7.511,78</u>

PASIVO

Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

	2016	2015
Corto Plazo	US\$ dólares	
No relacionadas	94.550,88	23.460,33
	94.550,88	23.460,33

La compañía tiene proveedores nacionales, a los cuales para el 31 de Diciembre del 2016 las cuentas por pagar a corto plazo sumaban \$ 94.550,33

Otras Obligaciones

	2016	2015
Otras obligaciones corrientes	US\$ dólares	
Con la administración tributaria	593,96	2.104,78
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	21.767,70	13.184,68
Con el iess	1.269,87	1.117,51
Por beneficios de ley a empleados	3.555,43	2.557,14
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	16.970,52	11.713,52
Dividendos por pagar	-	11.750,48
	44.157,48	42.428,11

Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 será el 23% y para el año 2013 -2015 - 2016 será de 22%.

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

	2016	2015
Corto Plazo	US\$ dólares	
Relacionadas	15.000,00	15.000,00
	15.000,00	15.000,00

Anticipos

	2016	2015
	US\$ dólares	
Anticipos de clientes	-	80.000,00
	-	80.000,00

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

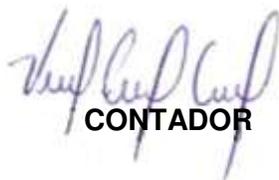
	2016	2015
	US\$ dólares	
No. De Acciones	800,00	800,00
Valor nominal	1,00	1,00
Total capital	800,00	800,00

RESERVAS

	2016	2015
	US\$ dólares	
Reserva Legal	400,00	400,00
Total capital	400,00	400,00

RESULTADO DEL EJERCICIO

	2016	2015
	US\$ dólares	
Utilidad antes de Participación e Impuesto	113.136,77	78.090,16
(-) Participación de Trabajadores	(16.970,52)	(11.713,52)
(-) Impuesto Causado	(21.767,70)	(17.729,24)
	74.398,55	48.647,40


CONTADOR


GERENTE GENERAL