

**GUILASVE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2015**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

<b>Nombre de la compañía:</b>	GUILASVE S.A.
<b>Expediente:</b>	179381
<b>Nombre del representante legal:</b>	Perez Figueroa Jessica Angela
<b>Domicilio legal:</b>	Guayaquil
<b>Dirección:</b>	Cdla. Bellavista Solar 52 mz 58
<b>Lugar donde opera la compañía:</b>	Cdla. Bellavista Solar 52 mz 58
<b>Actividad principal:</b>	Actividades de Construcción y Fiscalización en General
<b>Correo Electrónico:</b>	jperez@guilsave.com.ec
<b>Teléfono:</b>	045043098
<b>Fecha:</b>	Junio 10 del 2014

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

**2.2. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

**2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

### **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y por la cuenta BANCOS, originalmente se maneja para los pagos a proveedores e ingreso de servicios.

#### **Cuentas por cobrar**

La compañía maneja cuentas por cobrar cliente, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

#### **Inventario de Suministros y Materiales**

GUILASVE S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

#### **Cuentas por Pagar**

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

#### **Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2015 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

#### **Patrimonio**

La compañía se constituyó con un capital social de US\$ 800,00 sin presentar variaciones.

#### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

#### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Caja	200.00
BANCOS (1)	0.00
	<hr/>
	<b>200.00</b>

#### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR	43813.33
	<hr/>
	<b>43813.33</b>

#### **4.3. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	<u>2015</u>
INV. SUMINISTROS Y MATERIALES	1300.00
	<hr/>
	<b>1300.00</b>

#### **5. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
<u>6.</u> OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14845.63
	<hr/>
	<b>14845.63</b>

#### **PATRIMONIO**

##### **Capital social**

El Capital Social de GUILASVE S.A. está constituido por 800.00 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

## **7. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

### **7.1. INGRESOS**

La compañía registra ingresos económicos por Actividades de Construcción de Obras Civiles, Actividades de Arquitectura los cuales se reflejan a continuación:

	<b><u>2015</u></b>
	85738.95
	<hr/>
	<b>85738.95</b>

### **7.2. COSTOS Y GASTOS**

GUILASVE S.A. inició sus actividades durante el ejercicio económico 2015, por lo que se registraron los siguientes rubros:

	<b><u>2015</u></b>
<b>Total Costos</b>	39744.66
	<hr/>
	<b>39744.66</b>

	<b><u>2015</u></b>
<b>Total Gastos</b>	33033.97
	<hr/>
	<b>33033.97</b>

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

GUILASVE S.A. presenta cambios en su Patrimonio por los Resultado del Ejercicio, lo cual se detalla a continuación:

	<b><u>31/12/2015</u></b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	800.00
<b>CAPITALIZACION</b>	42.308,77
<b>RESERVA LEGAL</b>	429,63
<b>OTRAS RESERVA</b>	0.00
<b>DEFICIT ACUMULADO EJERCICIO ANTERIOR</b>	<b>-19.379,58</b>
<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	8592.69
	<hr/>
<b>Total Patrimonio de acuerdo a NIIF</b>	<b>32751.51</b>

**8. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



---

**SRA. JESSICA ANGELA PEREZ FIGUEROA**

**Presidenta**

Representante Legal "GUILASVE S.A. "