Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2474@hotmail.com
0996015618

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Para mayor entendimiento de los estados financieros del ejercicio económico 2018, se incluye en narrativa e información descriptiva lo más relevante del período.

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **GALO NAVARRETE MENENDEZ GANAM CIA. LTDA.**, se constituyó mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 332 de fecha 11 de julio de 2008, y le fue asignado el número de expediente 205091; e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo con el No. 604, tomo 26 de fecha 9 de septiembre del mismo año y su plazo de duración es de 50 años.

Es una sociedad anónima, cuyo objeto social es CONSULTORIA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS QUE TENGAN POR OBJETO IDENTIFICAR, AUDITAR, PLANIFICAR, ELABORAR O EVALUAR ESTUDIOS Y PROYECTOS DE DESARROLLO EN SUS NIVELES DE PREFACTIBILIDAD, DISEÑO Y OPERACIÓN, sujetándose a las disposiciones y reglamentos que emitan los organismos competentes en esta materia. La compañía tiene su oficina principal en la calle 12 de marzo y avenida Guayaquil (sector Son Cubano) de la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, se prepararon caja, banco, su valor nominal, ingresos, egresos, costos y gastos, retenciones en la fuente.

2.- HECHOS RELEVANTES DURANTE EL EJERCICIO ECONÓMICO 2018 EN EL ÁMBITO CONTABLE, FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y LEGAL.

Al término del ejercicio económico los ingresos obtenidos por actividades de operación no fueron representativos; sin embargo, se continúan canalizando nuevos proyectos de inversión por lo que la compañía **GALO NAVARRETE MENENDEZ GANAM CIA. LTDA.** mantendrá regularmente sus actividades comerciales y operativas en el ejercicio económico 2019.

3.- POLÍTICAS CONTABLES

Bases de elaboración y políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como la requiere la norma internacional de contabilidad, estas políticas

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0966015618

han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de la Información Financiera NIIF aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión el 30 de Marzo del 2019.

Están presentados en dólares americanos (USD).

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Uniformidad en la presentación

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

a) La naturaleza de la reclasificación.

b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.

c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Presentación de conjunto completo de estados financieros

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.

b) Un estado del resultado para el período sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el período incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

c) Un estado de cambios en el patrimonio del período sobre el que se informa.

d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_1224@hotmail.com
0990015618

a) Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.

b) El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el período, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

   i. La venta de bienes.

   ii. Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.

Impuesto a las Ganancias

Separación entre partidas corrientes y no corrientes
Cuando una compañía presente en el estado de situación financiera los activos corrientes o no corrientes y los pasivos corrientes o no corrientes como clasificaciones separadas, clasificará los activos (pasivos) por impuestos diferidos como activos (o pasivos) corrientes o no corrientes.

Compensación
La compañía compensará los activos por impuestos corrientes y los pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar dichos importes, y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Información a revelar
La compañía revelará información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar la naturaleza y el efecto financiero de las consecuencias fiscales, por impuestos corrientes y diferidos, de las transacciones y otros eventos reconocidos.

La compañía revelará separadamente, los principales componentes del gasto (ingreso) por impuestos. Estos componentes del gasto (ingreso) por impuestos pueden incluir:

(a) El gasto (ingreso) por impuestos corrientes.
(b) Cualesquiera ajustes reconocidos en el período por impuesto corriente.
(c) El importe del gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con cambios en las tasas impositivas o con la imposición de nuevos impuestos.
(h) El importe del gasto por impuestos relativo a cambios en las políticas contables y errores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2018

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	Dic, 31-2018
Bancos Locales	117.371,19
TOTAL	**117.371,19**

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo - Manabí - Ecuador
Calle 5 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_227@hotmail.com
0990215618

2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye

	Dic. 31-2018
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	23.299,29
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	10.678,83
Otros activos corrientes	97.867,01
TOTAL	**131.845,13**

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

	Dic. 31-2018
Muebles y enseres	159,58
Maquinarias y equipo	9.000,00
vehículo y equipo de transporte	25.000,00
(-) Depreciación Acumulada	- 25.095,84
TOTAL	**9.063,74**

4. CUENTAS POR PAGAR – CORRIENTES

Incluye:

	Dic. 31-2018
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	9.175,83
TOTAL	**9.175,83**

5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

a) Capital Social:
Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito es de $ 10.000,00 y está integrado por acciones de US$ 1,00 a valor nominal unitario, el cual se encuentra pagado en su totalidad.

b) Reserva Legal
De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse no menos del 10% para formar la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Dicha reserva no está disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período siguiente, de tal manera que presentándose una pérdida no se podrá calcular dicho porcentaje en el año 2018.

c) Capital Adicional:
La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los Accionistas al liquidarse la Compañía.

d) Utilidades retenidas
El saldo de utilidades retenidas registrado estará a disposición de los Accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo-Manabí-Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

6. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas.

7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no mantiene pasivos y/o activos contingentes con terceros.

8. OTRAS REVELACIONES

Al 31 de diciembre del 2018 no existen situaciones que afecten significativamente a la presentación de los Estados Financieros y que deban ser reveladas.

9. EVENTOS POSTERIORES

Hasta la fecha de la emisión de este informe no se ha presentado eventos que se conozca, puedan afectar los estados financieros de la compañía.

10. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.

Arq. Galo Xavier [illegible] de Menéndez
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Elizabeth Mendoza Cruzatty
CONTADORA GENERAL