

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

GATSBY CIA LTDA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 8 de diciembre del 2016, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima del cantón Quito con fecha 8 de diciembre del 2016.

Objeto Social: La empresa se dedica al **SERVICIOS DE BAR-RESTAURANTES**.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 8 de diciembre del 2016

Domicilio principal de la empresa: Gonzalo Zaldumbide N50-112 y Rafael Bustamante en Quito – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 179272134001

Forma legal: Compañía Limitada

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. 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**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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 Socios en Junta General

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas 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*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

La empresa GATSBY CIA LTDA. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 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 del 2018.

2.6 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.

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

GATSBY CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	1	840,00	400,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		840,00	400,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	2	16.208,11	-
(-)Depreciación Acumulada		(1.874,67)	-
Activos Financieros no corrientes			-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.333,44	-
TOTAL ACTIVO		15.173,44	400,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	3	5.500,00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.773,44	-
Suman y pasan....		14.773,44	-

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

GATSBY CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
Suman y Vienen.....		14.773,44	-
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		14.773,44	-
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	4	400,00	400,00
TOTAL PATRIMONIO NETO		400,00	400,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		15.173,44	400,00
		-	-

Representante Legal: Pablo Mardones
CI.1710729425

Contadora: Ing. Myrian Cargua
Ruc '0601850746001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

GATSBY CIA LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
	Notas	2017	2018
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	5	22.241,85	-
VENTAS NETAS		22.241,85	-
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	6	17.270,91	-
GANANCIA BRUTA		4.970,94	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de Administración	7	10.451,41	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		10.451,41	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
	8	(5.480,47)	-
15% Participación a Trabajadores			
		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(5.480,47)	-
Impuesto a la Renta			
		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(5.480,47)	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			
		(5.480,47)	-

Representante Legal: Pablo Mardones
CI.1710729425

Contadora: Ing. Myrian Cargua
Ruc '0601850746001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

GATSBY CIA LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACOMODISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	SUPERAVIT POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
		301	302	30401	30502	30601	30602	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	-	-	-	-	-	-	400,00
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	-	-	-	-	-	-	400,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO	990101	400,00	-	-	-	-	-	-	-	400,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Representante Legal: Pablo Mardones
 CI.1710729425

Contadora: Ing. Myrian Cargua
 Ruc 0601850746001

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

NOTA 1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

La cuenta de caja refleja un saldo de 400,00 que representa el valor de capital social de la empresa

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

dic-18

Caja Chica	840,00	400,00
Subtotal Caja	840,00	400,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	840,00	400,00

NOTA 2.- Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

En el año 2018 se procede a vender los activos fijos para poder cancelar las obligaciones con proveedores e instituciones bancarias; para iniciar el trámite de liquidación y cancelación de la empresa

2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-18

Terrenos		-	
Edificios		-	
Muebles y Enseres	15.120,11	(15.120,11)	
Equipo de Computación	1.088,00	(1.088,00)	
Vehículos y Equipos de Transportes		-	
Otras propiedades, planta y equipo		-	
Total Costo Propiedad, planta y equipo	16.208,11	(16.208,11)	-
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.874,67)	1.874,67	
Total Depreciación Acumulada	(1.874,67)	1.874,67	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	14.333,44	(14.333,44)	-

NOTA 3 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, 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 por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-18

Proveedores Locales	5500	
Proveedores del Exterior		-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.500,00	-

3

Obligaciones Bancos locales		
Banco Pichincha	9273,44	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	9.273,44	-

3.1 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

4 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-18

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

Capital Suscrito o asignado		
PABLO MARDONES	200,00	200,00
SAID POLO	200,00	200,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

3.2 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias en el año 2018 se presentan en cero porque los socios decidieron cerrar el local.

5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

Ventas	22.241,85	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22.241,85	-

Nota 6 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

6 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

dic-18

(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Depreciación propiedades planta y equipo		
Provision deterioro de inventarios		
Otros Costos de producción	17.270,91	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	17.270,91	-

Nota 7 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas se presentan en el año 2017, pero en el año 2018 sus saldos se presentan en cero.

7 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

Mantenimiento y reparaciones	3273,79	
Combustibles	84,28	
Ariendos	6400	
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	693,34	
Otros gastos		
Subtotal Gastos de Administración	10.451,41	0
Total Gastos de Venta y Administrativos	10.451,41	-

GATSBY CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa obtuvo perdida en el año 2017, razón por la cual los socios decidieron cerrar el local por lo tanto en el 2018 los resultados son de cero porque no hubo actividad económica.

Nota 8 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

8 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

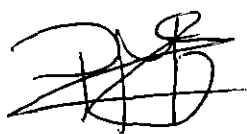
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(5.480,47)	-
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
(-)100% Dividendos Exentos		
(-)100% Otras Rentas Exentas		
(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
(+) Gastos no Deducibles Locales		
(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	
(+) Gastos no Deducibles Jubilacion Patronal y Desahucio		
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(5.480,47)	-

3.3 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, los socios deciden seguir sin la actividad comercial y en este año 2019 el objetivo es iniciar los trámites para liquidar y cancelar la empresa en la Superintendencia de Compañías.



Gerente
Sr. Pablo Mardones.

Contadora
Ing. Myrian Cargua