

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS GUILLERDOLF S.A.

1.1 Información General

La actividad principal de la Compañía es Actividades de Servicios de Mantenimiento, Reacondicionamiento y Reparación de Embarcaciones.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 10 de diciembre de 1997 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil anotada en las fojas 71.123 a 71.138 número 13.153 del Registro Mercantil.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades en la Ciudadela Ferroviaria Calle Avenida Tercera # 2014 y Calle Novena Manzana J.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2013	4.1%
2012	5.4%
2011	3.3%

1.2 Moneda Funcional

La compañía utiliza como moneda principal el Dólar Estadounidenses.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.4. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

2.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios provenientes de servicios deben ser reconocidos cuando el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, como sigue:

- Los ingresos por servicio construcción e ingeniería se reconocen en el momento en que son prestados.

2.6. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.7. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Efectivos y Equivalentes;	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Caja- Bancos	17.114,23	40.507,63
Total	\$ 17.114,23	\$ 40.507,63

2.8 Deudores Comerciales

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

Activos Financieros;	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Cuentas y Documentos Por Cobrar	12.375,00	25.100,00
Total	\$ 12.375,00	\$ 25.100,00

Los deudores comerciales representan facturas por servicios transporte con plazo de 30 días y no genera interés.

2.9. Otras Cuentas Por Cobrar

La Otras Cuentas por Cobrar consistían de lo siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar;	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Crédito Tributario IVA	-	-
Crédito Tributario RENTA	2.510,48	2.369,74
Total	\$ 2.510,48	\$ 2.369,74

2.10. Inventarios

Las cuentas Inventarios consistían de lo siguiente:

Inventarios;	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Inventarios de Productos Terminados	5.702,30	3.000,00
Total	\$ 5.702,30	\$ 3.000,00

2.11. Activos Fijos Netos

Las cuentas Activos Fijos Netos consistían de lo siguiente:

Activos Fijos Netos:	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Muebles y Enseres	1.280,49	1.280,49
Equipo de Computación	550,00	550,00
Vehículo	43.200,00	43.200,00
(-) Depreciación Acumulada	(17.221,55)	(8.272,00)
Total	\$ 27.808,94	\$ 36.758,49

2.12. Pasivos Corrientes

Las cuentas Pasivos Corrientes consistían de lo siguiente:

Pasivos Corrientes;	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar	5.520,10	-
Otras Cuentas por Pagar	5.844,99	5.301,89
Total	\$ 11.365,09	\$ 5.301,89

2.11. Obligaciones Bancarias

Las cuentas Obligaciones Bancarias consistían de lo siguiente:

Obligaciones Bancarias;	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Locales	20.790,02	12.145,27
	-	-
Total	\$ 20.790,02	\$ 12.145,27

3. Patrimonio

3.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social consiste aporte de US\$ 800.00 totalmente pagado, las cuales otorgan decisión y derecho absoluto a los dividendos.

	31 de Diciembre	
	2014	2013
Patrimonio Neto:	(US\$ Dólares)	
Capital Social	800,00	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-
Reserva Legal	360,03	360,03
Otras Reservas	6.098,15	73.739,85
Utilidades Acumuladas	15.388,82	5.845,54
Utilidad del Ejercicio	10.708,84	9.543,28
Total	\$ 33.355,84	\$ 90.288,70

4. Ingresos Ordinarios

Las cuentas Ingresos Ordinarios consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2014
Ingresos de Actividades Ordinarias;	(US\$ Dólares)
Ingresos Gravados 12 %	241.939,87
Otras Rentas	-
Total	\$ 241.939,87

5. Costos y Gastos

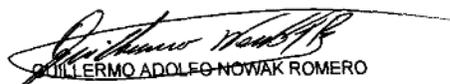
Las cuentas Costos y Gastos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2014
Costos;	(US\$ Dólares)
Inventario Inicial	3.000,00
Compras Locales	94.052,78
Importaciones	52.346,33
Inventario Final	(5.702,30)
Gastos:	
Sueldos y Salarios	16.553,88
Beneficios Sociales e Indemnización	2.562,18
Aporte a la Seguridad Social	3.042,87
Arrendamientos	1.560,00
Mantenimientos y Reparaciones	25.463,50
Combustibles y Lubricantes	1.580,76
Suministros, Materiales y Repuestos	13.580,09
Por Cuentas Incobrables	125,00
Intereses Bancarios	3.629,41
Gastos de Gestión	1.263,60
Depreciación Act. Fijos No Acelerada	8.949,55
Servicios Públicos	3.060,12
Por Otros Servicios	720,00
Total	\$ 225.787,77

4. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados al accionista para su aprobación.

Atentamente,



GERENTE GENERAL
C. C. No. 090340863-1