

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA GATEIMPORT S.A. SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2015

1.- Información general, constitución y operaciones

La compañía Gateimport S.A. fue constituida el 20 de enero de 2009 con domicilio en la ciudad de Guayaquil, identificada con RUC # 0992600888001, con la dirección Av. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez, edificio Trade Building Piso 8 oficina 824. Su actividad económica es la construcción. El capital accionario tiene a Eduardo Javier Sánchez Saucedo con un 90% y a Bolívar Sánchez Ribadeneira con un 10%.

2.- Resumen de las principales políticas contables

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Gateimport S.A. se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de Gateimport S.A. han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

Comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de flujo de efectivo por el año terminado.



2.3 Transacciones en moneda extranjera.- Moneda funcional y de presentación

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

2.4 Efectivo

La compañía Gateimport S.A. considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.5 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.6 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Las reparaciones y/o mantenimientos menores son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<u>Tipos de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles de oficina	10
Equipos de computación y otros electrónicos	3
Vehículos	5

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, de darse el caso.



2.8 Pasivos acumulados

Incluye principalmente las Cuentas y Documentos por pagar locales a largo plazo, los cuales son reconocidos como un pasivo. Esto en base a estimaciones realizadas para la adquisición de acciones a futuro de acuerdo con disposiciones legales.

El valor de proveedores locales, obligaciones con el IESS, SRI y empleados, son los establecidos en libros.

2.9 Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable por la venta de sus productos en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

2.11 Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos por la transacción, de forma independiente a la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.- Estimaciones y criterios contables significativos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones



y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedad, planta y equipo. - La estimación de su vida útil se describe en la nota 2.6.

- Deterioro de activos. - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos habrían sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujos de efectivos futuros de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivos futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas si se produce un cambio en las estimaciones cuando en el valor del activo no habría tenido que reconocerse la pérdida por deterioro.

3.1 Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros o que requieran revelación.

4. - Estados financieros

La compañía presenta los siguientes estados financieros:



GATEIMPORT S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2015

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.932,45
Crédito tributario IR	930,03
Crédito tributario IVA	7.071,43
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	110.000,00
Muebles y enseres	5.226,80
Equipo de computación	10.101,72
Vehículos	58.928,57
Depreciación acumulada	-24.245,36
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
Otros activos financieros no corrientes	50.100,00
TOTAL ACTIVOS	<u>225.045,64</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar locales	3.066,05
Otras obligaciones corrientes con el IESS	1.080,00
Cuenta por pagar a empleados por PTU	18.282,42
IR por pagar	930,03
PASIVO NO CORRIENTE	
Otras cuentas y docs. por pagar locales	<u>120.078,83</u>
TOTAL PASIVOS	<u>143.437,33</u>

PATRIMONIO NETO

Capital	800,00
Utilidad del ejercicio	<u>80.808,31</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>81.608,31</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>225.045,64</u>
----------------------------------	--------------------------



GATEIMPORT S.A ESTADO DE RESULTADOS 2015

INGRESOS

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%	808.554,98
TOTAL INGRESOS	808.554,98

EGRESOS

COSTOS

Costo compras	296.400,23
Costo servicios	28.196,04
Otros costos	125.540,52

GASTOS

Gastos por beneficios a los empleados

Sueldos y salarios gravadas del IESS	60.000,00
Beneficios sociales	5.354,00
Aporte a la seguridad social (incluye f/R)	5.670,00
Honorarios profesionales	18.000,00

Gastos por depreciaciones

Del costo histórico en PPE no acelerada	15.675,30
---	-----------

Otros gastos

Transporte	325,94
Gastos de viaje	16.682,62
Suministros, herramientas, materiales y rep.	142,70
Mantenimiento y reparaciones	500,00
Seguros y reaseguros	1.652,36
Instalación, organización y similares	10.775,25
Servicios públicos	441,18
Otros servicios	96.000,00
Otros bienes, otros	5.301,52

Gastos financieros y otros no operacionales

GF - costos de transacción (cb,h,tasas,otros)	14,50
---	-------

TOTAL COSTOS Y GASTOS	686.672,16
------------------------------	-------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO	121.882,82
--------------------------------	-------------------

PTU	18.282,42
------------	------------------



UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

103.600,40

IMPUESTO A LA RENTA

22.792,09

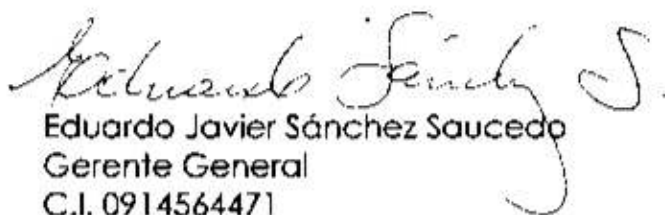
UTILIDAD NETA DESPUÉS DE IMPUESTO A LA RENTA

80.808,31



5.- Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de Gateimport S.A. y autorizados para su presentación.



Eduardo Javier Sánchez Saucedo
Gerente General
C.I. 0914564471



C.P.A. Verónica Estrella Vera
Contadora
C.I. 0911622306
Reg. Contador No. 0.9350