

# GEMADEMSA S. A.

---

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015*

### *• INFORMACIÓN GENERAL ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS*

La Compañía "GEMADEMSA S. A.", se constituyó en la ciudad de Quito, el 02 de diciembre del año 2011, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Doctor Sebastián Valdivieso Cueva e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 08 de febrero del año 2012 bajo el número 346 del tomo No. 143.

El capital social suscrito y pagado de la compañía es de USD 25.000,00 (Veinte y Cinco Mil dólares Americanos).

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura en el Registro Mercantil, teniendo como vencimiento el 08 de febrero del año 2062.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica "... Prestar servicios de representación, administración, asesoramiento, y asistencia en el ramo empresarial, a empresas sociedades de toda índole..."

La compañía estará gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 13 de marzo del 2017

#### *1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA*

La estructura orgánica de la empresa "GEMADEMSA S. A". se encuentra, integrada de la siguiente manera:

#### **GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL**

Sr. Eduardo Vinicio González Andrade

# GEMADEMSA S. A.

## *NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS*

ACCIONISTAS	PORCENTAJE	VALOR
Eduardo Vinicio González Andrade	90,00%	22.500,00
Diego Fernando Zárate Valdivieso	10,00%	2.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>25.000,00</b>

- *POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

### *CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO*

El control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### *PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

- **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de la Empresa GEMADEMSA S, A., comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y sus respectivas notas.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía.

# GEMADEMSA S. A.

---

## Base de medición

Los estados financieros se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

## Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

## Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes y servicios; en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

## Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en estado de resultados en el momento en el momento en que se incurren, por el método de devengado

## Reserva Legal.

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 20% del capital social. La reserva legal obligatoria no es atribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

## Administración del Riesgo

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.



# GEMADEMSA S. A.

## ACTIVOS

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

CUENTA	31-dic-15	31-dic-14
Caja Chica	1.000,00	0,00
Bancos	38.898,91	56.779,85
<b>TOTAL</b>	<b>39.898,91</b>	<b>56.779,85</b>

- (a) Corresponde al saldo conciliado del Banco de Guayaquil Cuenta Corriente No. 004120414-1.
- La compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos de en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimientos menores a 90 días.

### CORRIENTE

CUENTA	31-dic-15	31-dic-14
Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Impuestos Corriente	5.554,46	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.554,46</b>	<b>0,00</b>

Los Impuestos Corrientes corresponden a las Retenciones de Impuesto a la Renta a Favor por USD 3.199,97, la diferencia de USD 2.354,49 corresponde al Crédito Tributario IVA.

### FUO

CUENTA	31-dic-15	31-dic-14
Software	3.780,00	0,00
Depreciación Acumulada	419,96	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.360,04</b>	<b>0,00</b>



# GEMADEMSA S. A.

## PASIVOS CORRIENTE

CUENTA	31-dic-15	31-dic-14
Provisiones Sociales	1.023,88	0,00
Impuestos Corriente	6.001,84	800,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.025,72</b>	<b>800,00</b>

Dentro provisiones sociales se encuentra registrado el valor correspondiente a la Planilla del IESS del mes de diciembre que se cancela en los primeros días del mes de enero, por USD 490,30; la diferencia es el 15% trabajadores del año 2015 por USD 533,58

Con referencia a los Impuestos corrientes, estos son Retenciones en la Fuente e IVA, que son cancelados hasta el 28 del mes siguiente.

## PATRIMONIO

CUENTA	31-dic-15	31-dic-14
Capital social	25.000,00	25.000,00
Reservas	14.768,22	0,00
Resultados Acumulados	-1.004,16	-1.255,20
Resultado del Ejercicio	3.023,63	22.570,19
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>41.787,69</b>	<b>46.314,99</b>

Capital Social.- El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2015, comprende 25.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 cada una.

Reservas.- Reserva Legal es USD 1.476,82 y la Reserva Facultativa USD 13.291,40

Resultado del Ejercicio.- Corresponde a una Utilidad del Ejercicio por el año 2015 de USD 3.557,21

## VENTAS

CUENTA	31-dic-15	31-dic-14
Servicios de Representación	159.998,68	33.000,00
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>159.998,68</b>	<b>33.000,00</b>

Las ventas corresponden a la prestación de Servicios del año 2015.



# GEMADEMSA S. A.

## *COSTOS Y GASTOS*

CUENTA	31-dic-15	31-dic-14
Servicios de Representación	156.441,47	0,00
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>156.441,47</b>	<b>0,00</b>

Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa.

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros, no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



GERENTE GENERAL  
Sr. E. VINICIO GONZÁLEZ ANDRADE



CONTADOR  
Lic. ROBERTO ALOMOTO LANDETA