

GEMADEMSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

• 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 de la compañía es de USD 25.000,00 (Veinte y Cinco Mil dólares Americanos), y el capital suscrito y pagado es de USD 6.250,00 (Seis mil doscientos cincuenta dólares de los Estados Unidos de América).

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 periodo de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 15 de FEBRERO del 2022

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
TOTAL	100,00%	25.000,00

- *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 2019, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas.

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

52

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 10% 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 50% 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-19	31-dic-18
Caja Chica	3.064,03	2.082,30
Bancos	131.800,00	139.158,21
TOTAL	134.864,03	141.240,51

- (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.

CUENTA	CORRIENTE	
	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por Cobrar	40.654,65	30.529,07
Impuestos Corriente	44.614,87	56.113,15
Otras Cuentas por Cobrar	2.535,29	0,00
TOTAL	87.804,81	86.642,22

Los Impuestos Corrientes corresponden a las Retenciones de Impuesto a la Renta a Favor por USD 25.871,22 la diferencia de USD 18.743,65 corresponde al Crédito Tributario por Retenciones IVA

CUENTA	FUO	
	31-dic-19	31-dic-18
Equipo de Computación	14.767,36	11.760,53
Muebles y Enseres	2.221,05	
Depreciación Acumulada	-8.355,70	-5.517,37
TOTAL	8.632,71	6.243,16

2

GEMADEMSA S. A.

PASIVOS CORRIENTE		
CUENTA	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por Pagar	14.176,64	8.180,80
Provisiones Sociales	15.819,71	2.451,84
Impuestos Corriente	19.783,68	7.973,36
Ingresos Diferidos	42.284,29	107.308,94
TOTAL	92.064,32	125.914,94

Las cuentas por pagar, con corte al 31 de diciembre del 2019, corresponden a la tarjeta de crédito corporativa de la empresa del mes de diciembre y anticipos entregados.

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.

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-19	31-dic-18
Capital social	25.000,00	25.000,00
Reservas	18.246,88	18.246,88
Resultados Acumulados	56.184,02	22.262,34
Resultado del Ejercicio	39.806,33	42.701,39
TOTAL PATRIMONIO	139.237,23	108.210,61

Capital Social.- El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2019, comprende 25.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 cada una.

Reservas.- Reserva Legal es USD 1.824,68 y la Reserva Facultativa USD 16.422,20, esto al 31 de diciembre del 2019.

Resultado del Ejercicio.- Corresponde a la Utilidad del Ejercicio por el año 2019 de USD 39.806,33

GEMADEMSA S. A.

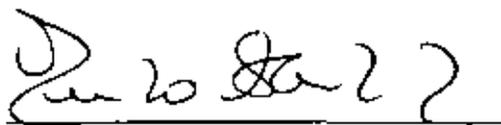
CUENTA	VENTAS	
	31-dic-19	31-dic-18
Servicios de Representación	525.128,49	365.316,61
TOTAL VENTAS	525.128,49	365.316,61

Las ventas corresponden a la prestación de Servicios realizados por la empresa durante el año 2019.

CUENTA	COSTOS Y GASTOS	
	31-dic-19	31-dic-18
Servicios de Representación	455.022,59	322.615,22
TOTAL VENTAS	455.022,59	322.615,22

Hechos Ocurridos después del Periodo 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.



CONTADOR
Lic. ROBERTO ALOMOTO LANDETA