

GAMANED S.A.

1.- INFORMACION GENERAL

GAMANED S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es *Vía a la Costa Km. 14,5 Edif. Costalmar S 1-2*. Su actividad principal es Venta al por mayor y menor de alimentos, bebidas y tabaco en tiendas de abarrotes.

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del Balance General y el Estado de Ganancias y Pérdidas.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes (en dólares):

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Caja Chica	\$ 600,00
Cuentas Corrientes Bancarias	\$ 9.269,06
BROADNET	\$ 316,11
	<u>\$ 10.185,17</u>

2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Esta partida importante se compone de lo siguiente (en dólares):

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Cuenta por cobrar DATAFAST	\$ 594,22

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro está compuesto como sigue en dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	\$ 400,61
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (RENTA)	\$ 238,48
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 8,58
	<u>\$ 647,67</u>

4.- EXISTENCIAS

Es necesario realizar un control de inventario físico y comprende lo siguiente en miles de dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Inventario Productos terminados	\$ 18.294,50

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Es necesario solicitar la emisión de facturas por dichos pagos a fin de regularizar los pagos y comprende lo siguiente en dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Otros anticipos entregados (pagos de caja)	\$ 1.431,77
Anticipo empleados	\$ 37,94
Anticipos servicios legales y contables	\$ 294,99
Anticipos servicios maestros y proveedores	\$14.593,13
	<u>\$16.357,83</u>

6.- PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente en dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Instalaciones	\$ 6.690,82
Muebles y enseres	\$ 1.435,80
Maquinaria y equipos	\$ 5.762,35
Otras propiedades, Planta y Equipos	\$ 88,72
	<u>\$ 13.173,22</u>

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente en dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Proveedores	\$ 19.437,47

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
9.35% Aportes Individuales	\$ 220,27
11.15% Aportes Patronales	\$ 262,71
1% IECE SECAP	\$ 23,60
SRI por pagar	\$ 1.579,38
Décimo Tercer Sueldo	\$ 250,14
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 482,30
Vacaciones	\$ 262,28
Impuesto a la Renta	\$ 8,58
	<u>\$ 3.089,26</u>

9.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de \$800,00 y esta pagado al 31 de Diciembre del 2013 la cantidad de \$200,00. El total de las acciones es de 800 y cada una tiene un valor nominal de \$1,00

10.- APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Aportaciones de los socios que han realizado a la compañía para las diferentes actividades gestionadas por la empresa y suman un total de \$ 43.410,69 al 31 de Diciembre de 2013.

11.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Venta de bienes	\$ 97.851,15
Prestación de Servicios	\$ 700,00
Rebaja y/o Descuentos sobre ventas	\$- 36,62
Otros ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 338,96
Fletes	\$ 26,85
	<u>\$ 98.880,34</u>

12.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Este valor corresponde a los productos vendidos y a los gastos por mantenimiento y reparaciones, suministros, materiales y/o repuestos.

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Bienes no producidos	\$ 66.225,70
Costos Indirectos de Fabricación	\$ 4.348,55
	<u>\$ 70.574,25</u>

13.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este valor corresponde a sueldos, sobretiempo, alimentación, beneficios sociales, seguridad social, alquiler, mantenimiento y reparaciones, combustible, movilización, depreciaciones, gastos de gestión, servicios básicos, honorarios profesionales

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Gastos Ventas	\$ 18.427,50
Gastos Administrativos	\$ 12.996,87
Gastos Financieros	\$ 657,95
Depreciacion de Activos	\$ 804,47
	<u>\$ 32.082,32</u>

14.- GASTOS NO OPERACIONALES

Este valor corresponde a las retenciones asumidas.

<u>DETALLE</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>
Retenciones asumidas	\$ 883,00

15.- Utilidad (pérdida)

La pérdida del período fiscal (en dólares):

Utilidad o Pérdida del Período	<u>(\$ 3.784,81)</u>
--------------------------------	----------------------

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 28 de Mayo del 2014

Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Existencia

Los inventarios se ajustan de manera periódica luego de la comprobación física de los mismos, lo cual durante 2013 no fue realizado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

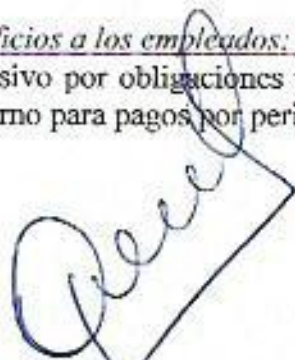
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por periodos de servicio.



Ing. Antonio Alberto Encalada Duffer
Gerente General
GAMANED S.A.