

GAMANED S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en dólares de los E. U. de A.)

A. 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 1-2. Su actividad principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS, BEBIDAS Y TABACO EN TIENDAS DE ABARROTES VENTA DE COMIDA RÁPIDA Y BEBIDAS.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, son las que se detallan a continuación, y han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

Bases de preparación. - La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los E. U. de A. y los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PY-MES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y criterios contables críticos (ver Nota D). También requiere que aquella ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A partir del 1 de enero del 2014 entraron en vigencia enmiendas a las NIC 1, NIC 16, NIC 19, NIC 27 y se aplican las NIIF 10, NIIF 11, NIIF 12, NIIF 13 y NIIF 14. También a partir del 1 de enero del 2014 se deben aplicar las enmiendas a las NIC 27, NIC 32, NIC 39, NIIF 10, NIIF 12 y NIIF 14. La NIIF 9 tiene vigencia a partir del 1 de enero del 2015 y la NIIF 15 a partir del 1 de enero del 2017.

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Los activos financieros comprenden las cuentas por cobrar a clientes y otros, las cuales son registradas al costo, cuando se vende la mercadería y es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios. La Compañía constituye provisiones con cargo a los resultados el año, para cubrir posibles pérdidas de créditos vencidos, de acuerdo con lo establecido en las disposiciones tributarias.

Los inventarios se registran a su costo de adquisición, el cual no excede al valor neto de realización. El costo es determinado mediante el método del costo promedio.

Los muebles y equipos están contabilizados al costo y no se considera necesario efectuar una valuación, para ajustar a valor de mercado, de acuerdo con disposiciones de la Sección 17 Propiedades, planta y equipo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

GAMANED S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

C. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES (Continuación)

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos y de las propiedades de inversión son los siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>%</u>
Muebles y enseres	10	10
Equipo de computación	3	33,33
Vehículos	5	20

El deterioro de los activos se reconoce cuando los activos están contabilizados por encima del importe que se pueda recuperar, a través de su utilización o de su venta.

Los pasivos financieros constituyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios que son registradas al costo y dadas de baja cuando se cancelan. Las otras obligaciones se reconocen inicialmente a su valor razonable y se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Las provisiones se registran cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un evento pasado, que es probable que se requiera la salida de recursos para cancelar la obligación y cuyo importe puede ser estimado de forma fiable.

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por una empresa profesional independiente.

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial formulado por una empresa profesional independiente.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se entrega la mercadería al cliente y se transfiere la totalidad de los riesgos y beneficios. Las devoluciones y descuentos se disminuyen de las ventas.

Los gastos de operaciones se registran por el método de lo devengado, incluyendo el costo de ventas, impuestos, contribuciones y otros gastos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, si éste lo hubiere.

GAMANED S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

D. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las NIIF requieren ciertas revelaciones sobre los factores de riesgos financieros; según se detalla a continuación:

Mercado. - La Compañía opera principalmente en el mercado de la comercialización y venta al por menor de alimentos, bebidas y tabaco en tienda de abarrotes y venta de comida rápida y bebidas. Existe el riesgo en el negocio por la variación del precio de compra de los productos. Con el fin de minimizar tal riesgo, la Compañía mantiene controles estrictos en la compra de sus inventarios, los cuales se realizan en base al pedido de los clientes.

Crédito. - La Compañía enfrenta riesgos debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 10 días de plazo promedio. Sin embargo, la Compañía considera que es un riesgo moderado y manejable debido a que mantiene una cartera de clientes diversificada. Además, la compañía realiza monitoreo regular sobre la gestión de cobranzas y cupo de crédito ofrecido a sus clientes, así como la obtención de reportes de calificación de crédito fundamentados en información crediticia emitida por entidades competentes. No asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas sus operaciones de compra y venta se realizan en U.S. dólares.

Liquidez. - Este riesgo implica que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque utilizado para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión o apremio financiero.

E. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La Administración efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, que inciden en la valuación y presentación de algunas partidas de activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento; sin embargo, hechos posteriores podrían ocasionar que, en ciertos casos, los resultados finales difieran de los montos estimados por la Administración.

Los estimados y criterios utilizados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

F. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2015</u>
Cientes comerciales	-
Accionista	-
Empleados	-
Anticipo pagos al exterior	-
Otras cuentas por cobrar	-
	<u>-</u>
	-
	=====

La Administración de la Compañía no ha efectuado un análisis para determinar una provisión para cubrir pérdidas de créditos vencidos.

GAMANED S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

G. INVENTARIOS

	<u>2015</u>
Productos terminados	23,510.00
Mercadería en tránsito	-
	<u>23,510.00</u>
	=====

H. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	<u>2015</u>
Anticipo a proveedores	-
Anticipo pagos al exterior	-
Arrendos pagados	-
	<u>-</u>
	=====

I. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2015</u>
Crédito tributario I. V. A.	-
Anticipo impuesto a la renta	876.65
	<u>876.65</u>
	=====

J. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

	<u>2015</u>
Inmuebles (Excepto Terrenos)	-
Muebles y enseres	1,858.83
Maquinarias y equipos	17,774.48
Equipo de computación y software	1,032.12
Otras propiedades, planta y equipos	88.72
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	<u>3,338.47</u>
	<u>17,415.68</u>
	=====

K. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>
Proveedores locales	33,161.71
Proveedores del exterior	-
Otros	<u>2,892.30</u>
	<u>36,054.01</u>
	=====

GAMANED S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

L. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2015</u>
Participación Trabajadores	707.90
Beneficios sociales	-
Agasajos	-
Provisiones	<u>707.90</u>
	=====

M. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de \$800.00 y está pagado al 31 de diciembre del 2015 la cantidad de \$200.00 El total de las acciones es de 800 y cada una tiene un valor nominal de \$1.00

N. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Aportaciones de los socios que han realizado a la compañía para las diferentes actividades gestionadas por la empresa y suman un total de \$ 43,633.02 al 31 de diciembre 2015

O. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

P. INGRESOS OPERACIONALES

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

	<u>2015</u>
Venta de bienes	419,186.14
	=====

Q. 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>2015</u>
Bienes no producidos	339,423.13
	=====

GAMANED S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

R. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	<u>2015</u>
Gastos Administrativos	74,328.48
Gastos Financieros	2,494.65
	=====
	76,823.13

S. UTILIDAD O PÉRDIDA

Utilidad del Ejercicio	2,939.88
(+) Gasto no deducibles locales	1,779.47
(-) Participación a Trabajadores	(707.90)
	=====
Utilidad Neta Gravable	4,011.45

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 30 de junio 2016



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