

GAMANED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1 ACTIVIDAD

GAMANED S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 10 de octubre del 2012. Tiene por objeto la actividad de venta al por mayor y menor de alimentos, bebidas y tabaco en tiendas de abarrotes. En la actualidad la empresa tiene su domicilio en la misma ciudad de constitución.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los inventarios de mercadería están registrados al costo de adquisición o producción.

El activo fijo contabilizado está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 16, el cual es que las compras se valoran al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5% y 10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33.33%
Vehículos	20%
Otros	10%

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2016, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

GAMANED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Bancos locales	<u>4.327</u>
Total	<u>4.327</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2016, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Pacífico por US\$ 4.327.

5 INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2016, el inventario consiste de lo siguiente:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Inventario de Mercadería en Almacén	<u>20.792</u>
Total	<u>20.792</u>

Los inventarios de mercadería están registrados al costo de adquisición o producción.

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2016 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-16</u>
		(US dólares)		
Maq., equipos e instalac.	17.774	0	0	17.774
Muebles y enseres	1.859	0	0	1.859
Equipo computación	1.032	0	0	1.032
Otras PPE	<u>89</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>89</u>
Subtotal	20.754	0	0	20.754
Depreciación acumulada	<u>(3.338)</u>	<u>(2.337)</u>	<u>0</u>	<u>(5.675)</u>
Total	<u>17.416</u>	<u>(2.337)</u>	<u>0</u>	<u>15.079</u>

GAMANED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

7 Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Impuestos fiscales por pagar	1.664
Participación trabajadores	1.334
Aportes y retenciones por pagar al IESS	337
Beneficios sociales	<u>1.225</u>
Total	<u>4.560</u>

8 PASIVO A LARGO PLAZO

Las cuentas de pasivo a largo plazo consisten de lo siguiente:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Cuentas por pagar a largo plazo:	
Accionistas	<u>47.934</u>
Total	<u>47.934</u>

Obligaciones a largo plazo con Accionistas no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u>
		(US dólares)
Antonio Encalada Duffer	720	720
Andrea Valencia Perdomo	<u>80</u>	<u>80</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>