

**GAMANED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**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 2018 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:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
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, en la Ley de Reactivación de la Economía y Fortalecimiento de la Dolarización, publicada en el Registro Oficial del 29 de diciembre del 2017, para el ejercicio económico 2018 volvió a establecer la tarifa de 25% para sociedades. En caso que la compañía tenga la condición de micro y pequeña empresa o exportadora habitual, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta.

**GAMANED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

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 EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

	<b><u>2018</u></b>
	(US dólares)
Caja Bancos	<u>18.389</u>
Total	<u>18.389</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2018, representa principalmente saldo en cuenta Caja General por US\$ 5.319 y Banco del Pacífico por US\$ 13.070.

**5 INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2018, el inventario consiste de lo siguiente:

	<b><u>2018</u></b>
	(US dólares)
Inventario de Mercadería en Almacén	<u>17.657</u>
Total	<u>17.657</u>

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

**6 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Durante el año 2018 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-18</u>
		( US dólares)		
Maq., equipos e instalac.	18.966	0	0	18.966
Muebles y enseres	1.925	0	0	1.925
Equipo computación	1.451	0	0	1.451
Vehículos	0	17.491	0	17.491
Otras PPE	<u>89</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>89</u>
<b>Subtotal</b>	22.431	17.491	0	39.922
Depreciación acumulada	<u>(8.012)</u>	<u>(1.749)</u>	<u>0</u>	<u>(9.761)</u>
<b>Total</b>	<u>14.419</u>	<u>15.742</u>	<u>0</u>	<u>30.161</u>

**GAMANED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<b><u>2018</u></b> (US dólares)
Proveedores	37.519
Cuentas por pagar financieras	2.508
Impuestos fiscales por pagar	2.108
Impuesto a la Renta	2.743
Participación trabajadores	479
Aportes y retenciones por pagar al IESS	<u>190</u>
Total	<u>45.547</u>

**8 PASIVO A LARGO PLAZO**

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

	<b><u>2018</u></b> (US dólares)
<b>Cuentas por pagar a largo plazo:</b>	
Accionistas	<u>24.628</u>
<b>Total</b>	<u>24.628</u>

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

**9 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

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

**GAMANED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**10 IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2018, fue determinada como sigue:

		<u>2018</u>
		(US dólares)
Resultado del ejercicio	(A)	3.196
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	<u>(479)</u>
Base imponible		2.717
(-) Impuesto a la renta causado		(796)
(-) Impuesto mínimo	(C)	<u>(2.743)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>(26)</u>