

GESTICORP S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidense)**

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 28 de Septiembre del 1993, y su actividad principal es la Venta al por mayor de materias primas alimenticias a personas naturales y personas jurídicas de derecho público o privado.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES, emitidas por el Internacional Accounting Standard Board “IASB”, vigentes al 31 de diciembre del 2015, y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados financieros con relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad de los socios de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en US dólares.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia Financiera ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la nota 3.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez. En caso de los sobregiros bancarios si los hubiere estos se presentan como pasivos corrientes en el balance general.

c) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran al valor nominal de las facturas comerciales y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranzas dudosa, la cual se determina sobre la base de la revisión y evaluación específica de las cuentas pendientes al cierre de cada mes por parte de la gerencia administrativa y financiera.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto si los hubiere los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como activos no corrientes

d) Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se presentan inicialmente al costo y están presentados netos de la depreciación acumulada. El costo de las propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Cuando una parte de estos activos se venden o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso y gastos.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas para el cálculo de la depreciación

<u>Partidas</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3

e) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos corresponden a los servicios prestados. La compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, y es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos para cada tipo de ingreso como se describe más adelante.

Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con las ventas hayan sido resueltas. Los ingresos de la compañía se reconocen cuando el servicio ha sido prestado en su totalidad y se han cumplido los objetivos o metas pactadas con el cliente.

a) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, tales como proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía a través de su Gerencia administrativa y financiera tiene implementada políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios negociados. Se clasifican en pasivos corriente, excepto cuando los vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

b) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta para el año comprende el impuesto corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto en la medida que se relacione con partidas cargadas o abonadas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio, de acuerdo a las Leyes vigentes y promulgadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), sin considerar el efecto de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

c) Gastos

Los gastos son registrados al costo histórico, y se contabilizan a medida que se van incurriendo, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se informa en el estado de flujos de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	dic-31	
	2015	2014
Caja- Bancos	28,727	19,618
Total	28,727	19,618

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro consistía en:

	2015	2014
Anticipos Varios	2,117	1,019
Empleados	453	859
Cuentas por cobrar clientes (1)	225,388	191,144
	227,959	193,022
Otras cuentas por cobrar:		
Otras cuentas por cobrar (2)	8,631	64,042
Impuestos por cobrar	151,726	138,952
Total otras cuentas por cobrar	160,356	202,994
TOTAL	388,315	396,016

(1) *Este valor está incluido las venta de materias primas hasta diciembre 2015 y que van hacer cobradas durante todo el año 2016*

(2) *La compañía no ha reconocido la cuenta provisión para cuentas incobrables debido que su cartera es cobrable.*

5. INVENTARIOS

Este rubro consiste en:

	2015	2014
Inventario Mercaderías (1)	154,392	160,390
Inventario en Transito	0	891
Total	154,392	161,280

(1) *Este valor comprende a mercadería que se encuentra en stock en la bodega de la compañía. No existe una provisión por obsolescencia de mercadería debido a que toda la mercadería es vendible.*

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro consiste en:

	2015	2014
Arriendos pagados por anticipados (1)	3,700	3,700

Total

3,700

5,900

(1) Este valor comprende a la garantía del alquiler de dos Bodegas ALMAX 2-3.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Este rubro consiste en:

	2015	2014
Costo o valuación	313,323	175,868
Depreciación acumulada	-69,049	-73,411
Neto	244,274	102,457

Descripción neta:

Propiedad de Inversion Oficinas	165,953	0
Vehículos	58,190	83,952
Equipos de Computo	660.67	733
Equipos de Oficina	393.50	332
Muebles y Enceres	19,076	17,440
Totales	244,274	102,457

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Este rubro consiste en:

	2015	2014
Banco Produbanco (1)	56,720	40,999
Sobregiro Bancario	0	0
Visa	14,500	16,454
Mastercad Internacional	5,358	3,426
Porción corriente	76,578	60,879
Banco Produbanco (1)	119,117	29,816
Porción Largo Plazo	119,117	29,816
Total Obligaciones Bancarias	195,694	90,695

(1) Estos valores comprenden a préstamos realizados en el año 2014 y 2015

9. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro consiste en:

	2015	2014
Corto Plazo		
IESS por pagar	3,460	3,096
Proveedores Locales	36,873	20,058
Proveedores Exterior	129,050	161,900
Préstamos a socios c/p	194,540	200,768
Impuesto por pagar	16,185	13,023
Otras cuentas por Pagar (Empleados-Varios)	13,422	15,295
Total corto plazo	393,530	414,140

10. PASIVOS ACUMULADOS - PROVISIONES

Este rubro consisten en:

	2015	2014
Participación de empleados	4,063	5,092
Totales	4,063	5,092

(a) Participación de empleados

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicables a las utilidades liquidadas o contables.

11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2014
Impuesto a la renta por pagar	10,895	12,585
Totales	10,895	12,585

12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2015	2014
Capital Social	800	800
Total	800	800

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

13. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	2015	2014
Utilidad (perdida) antes de participación de empleados e impuesto a la renta	27,087	33,945
Más:		
Gastos no deducibles	26,500	28,350
Menos:		
15% participación de trabajadores en las utilidades	-4,063	-5,092
Base de cálculo del impuesto a la renta	49,524	57,203
Impuesto a la renta causado	10,895	12,585

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014, y la fecha de emisión de estos estados financieros, 30 de marzo del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada para el 30 de marzo del 2016.

ECON. ENRIQUE ORTIZ CORTEZ
CONTADOR
CI. 0916669195

2015

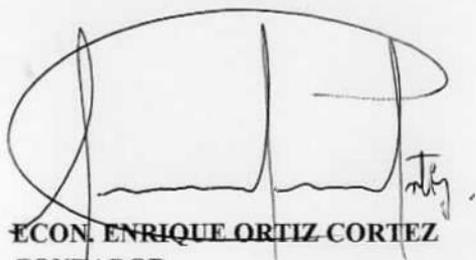
Utilidad (perdida) antes de participación de empleados e impuesto a la renta	27,087
Más:	
Gastos no deducibles	26,500
Menos:	
15% participación de trabajadores en las utilidades	-4,063
Base de cálculo del impuesto a la renta	49,524
Impuesto a la renta causado	10,895

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014, y la fecha de emisión de estos estados financieros al 30 de marzo del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan revelado en los mismos o en sus notas.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y la Junta de Directores, la cual ha sido autorizada para el 30 de marzo del 2016.



ECON. ENRIQUE ORTIZ CORTEZ
CONTADOR
CL. 0916669195