

GMD GLOBAL MEDIOS DIGITALES S.A.

RUC# 0992898348001

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

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

GMD GLOBAL MEDIOS DIGITALES S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal por publicidad de internet. La compañía fue constituida en Enero 22 de 2015 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 30 de abril del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de GMD GLOBAL MEDIOS DIGITALES S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de GMD GLOBAL MEDIOS DIGITALES S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas. Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después

de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

GMD GLOBAL MEDIOS DIGITALES S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	501,18
Cuentas por cobrar No Relacionada Locales	4	1.574,00
Crédito Tributario a Favor del IVA		102,28
Crédito tributario a favor de la RENTA		69,21
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>2.246,67</u>
ACTIVO FIJO		
Muebles Y Enseres		5.631,64
Equipo de Computación		12.009,00
Depreciación Acum Activo Fijo		-4.616,03
TOTAL ACTIVO FIJO		<u>13.024,61</u>
ACTIVO INTAGIBLES		16.932,00
Marcas Patentes Der.de Llaves		3.843,43
TOTAL DE ACTIVOS INTAGIBLES		<u>20.775,43</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
CxC y DocxC No Corr a Accionistas, Socios		7.130,00
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		<u>7.130,00</u>
TOTAL ACTIVO		<u>43.176,71</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar Relacionada Locales Cuentas por pagar no Relacionada Locales		950,00
Otras cuentas por pagar Relacionadas Locales		1.680,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		1.500,00
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		93,60
TOTAL PASIVOS		<u>75,08</u>
4.298,68		
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuenta por pagar Largo Plazo No Relacionada Locales		4.532,75
Prestamos Largo Accionista Locales		32.939,52
TOTAL PASIVO		<u>37.472,27</u>

PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	1.000,00
Utilidad no distribuida años anteriores		173,21
Utilidad del Ejercicio		232,54
TOTAL PATRIMONIO		1.405,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		43.176,71

GMD GLOBAL MEDIOS DIGITALES S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
INGRESOS		17.841,49
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		17.841,49
(-) GASTOS OPERATIVOS		0,00
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA		0,00
INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDA		0,00
SUELDO Y OTRAS		0,00
REMUNERACIONES CON IESS		1.750,00
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		113,27
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		628,35
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		3.862,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES COMBUSTIBLE		4.158,53
SUMINISTROS MATERIALES		6,99
PROMOCION Y PUBLICIDAD		60,00
INTERESES BANCARIOS LOCALES		4.616,03
IMPUESTO CONTRIBUCION Y OTROS		336,00
DEPRESACION ACTIVOS		91,01
SERVICIOS PUBLICOS		1.868,15
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		1.868,15
PAGOS POR OTROS BIENES		1.868,15
TOTAL		17.490,75
UTILIDAD DEL EJERCICIO		350,75
PARTICIPACION TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD GRAVABLE		298,13
RETENCIONES FUENTE EJERCICIO		
FISCAL		69,21
ANTICIPO PROXIMO AÑO		0,00
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA		65,59
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		0,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
Cuentas por cobrar No relacionadas Locales	1.574,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	1.574,00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	1.680,00
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	1.500,00
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	93,60
5.4 Participaciones Trabajadores	75,08
5.5 Obligaciones financieras	0,00
5.6 Obligaciones con el IESS	0,00
Cuentas por pagar a empleados	0,00
TOTAL	3.348,68

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

ANDRADE FLORES BELINSKI MIGUEL	\$ 150.00
CEDEÑO GUAMAN JAIME DAVID	\$ 270.00
ANDRADE FLORES LUIS FRANCISCO	\$ 150.00
FLORES PARRALES FANNY VIOLETA	\$ 150.00
ANDRADE FLORES INDIRA GRACIELA	\$ 280.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	350,74
Otras rentas exentas	-
Gastos no deductibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	52,61
Utilidad Gravable	298,13
 Impuesto a la renta causado	65,59
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	69,21
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	0,00

Al 31 de Diciembre 2016 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2016

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de GMD GLOBAL MEDIOS DIGITALES S.A. al 31 de Diciembre del 2016.


ANDRADE FLORES INDIRA GRACIELA
GERENTE GENERAL
C.I: 0912783859