Notas Explicativas a los Estados Financieros de GOCARMEL S.A

al 31 de diciembre del 2015

Las notas explicativas revelaran la información requerida por las NIIFS que no hayan sido incluidas en los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

Durante el ejercicio económico 2015 las notas explicativas que mayor importancia tienen en el proceso de aplicación de NIIF son las siguientes:

1. Información General:

GOCARMEL S.A. constituida y domiciliada en la ciudad de Quito, tiene como actividades principales consultoría de gestión empresarial que incluye la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones en materia de planificación, organización, eficiencia y control.

2. Principales políticas contables:

A continuación se detallan en el uso de partidas contables las principales políticas adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros, estás políticas se han aplicado de manera uniforme para la información presentada cuyo inicio de actividades fue a partir del mes de julio del 2015, por tal motivo no se presenta análisis comparativo; salvo que se indique lo contrario.

3. Bases de presentación:

Los Estados Financieros de GOCARMEL S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
La preparación de Estados Financieros conformes con las NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

4. Efectivo y equivalente al efectivo:

	AÑO 2015
Produbanco	15.598,62 USD

5. **Impuestos por recuperar y por Pagar:**

	AÑO 2015
Crédito Tributario IVA	U$ 1.144,46
Retenciones por Pagar	U$ 1.252,96
Impuesto a la Renta por Pagar	U$ 2.142.11
IESS por pagar	U$ 367,20
Participación trabajador	U$ 2.361,59

6. **Propiedad, Planta y Equipo:**

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Propiedad, Planta y Equipo se formaba de la siguiente manera:

	Costo Histórico	Depreciación acumulada	Neto
Muebles y enseres	803,57	13,40	790,17
Totales U$	**803,57**	**13,40**	**790,17**

7. **Provisiones:**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, a continuación consta la generada según lo convenido con empleado:

	AÑO 2015
Décimo tercero y cuarto sueldo	U$ 171,17

8. **Patrimonio:**

a) Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2015 el capital emitido estaba constituido por US$800,00, acciones ordinarias nominales, totalmente pagadas con un valor nominal de US$1 (un dólar) cada una:

Nombre de Accionista	AÑO 2015 Número de Acciones	Participación %
Giovanni Carlos Di Mella Vespa	792	99%
Silvana María Di Mella Scifo	8	1%
	800	**100%**

b) Resultados del Ejercicio:

	AÑO 2015
Utilidad del Ejercicio	U$ 10.438,22

9. Ingresos de Actividades Ordinarias:

Durante el año 2015 los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

	AÑO 2014
Servicios Profesionales	U$ 40.100,00

10. Gastos Administrativos y de Ventas:

Durante el año 2015, los gastos administrativos y de ventas se formaban de la siguiente manera:

	AÑO 2015
Honorarios Profesionales	20.300,00
Gastos de Personal	2.077,72
Arrendamientos	1.444,25
Mantenimientos y Reparaciones	267,87
Gastos legales y bancarios	148,61
Materiales y Suministros	57,28
Impuestos y contribuciones	11,35
Depreciación de Muebles	13,40
Servicios Públicos	35,60
Total U$	**24.356,08**

11. Eventos posteriores:

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son incluidos en notas a los estados financieros.

Giovanni Di Mella Vespa
GERENTE GENERAL

Martha Galarza Alvarado
CONTADORA