Notas Explicativas a los Estados Financieros de GOCARMEL S.A

al 31 de diciembre del 2016

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 2016 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 en los párrafos siguientes.

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 2016	**AÑO 2015**
Produbanco	20.781,84 USD	15.098,62 USD
Caja Chica	500,00 USD	500,00 USD

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

	AÑO 2016	AÑO 2015
Crédito Tributario IVA	4.824,29 USD	1.144,46 USD
Retenciones por Pagar	-1.612,70 USD	-1.252,96 USD
Impuesto a la Renta por Pagar	-465,73 USD	-2.142.11 USD

6. **Obligaciones corrientes por pagar a los empleados:**

	AÑO 2016	AÑO 2015
IESS por pagar	-367,20 USD	-367,20 USD
Participación trabajador	-2.204,15 USD	- 2.361,59 USD

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

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Propiedad, Planta y Equipo se formaba de la siguiente manera:

Propiedad, planta y equipos:										
		1 de enero de 2016		**Adiciones**		**Disposiciones y bajas**		**Transferencias**		**31 de diciembre de 2016**
Costo:	**US$**									
Terrenos		-		15.673		-		-		15.673
Edificios		-		49.570		-		-		49.570
Mobiliario y equipos de oficina		804		-		-		-		804
	US$	**804**		**65.242**		-		-		**66.046**
Depreciación acumulada:	**US$**									
Edificios		-		-		-				-
Mobiliario y equipos de oficina		- 13		- 80		-				- 94

8. **Cuentas y Documentos por Pagar:**

	AÑO 2016	AÑO 2015
Proveedores	-40,00 USD	-
Operaciones por liquidar	- 61.104,84 USD	-

9. **Saldo de Activos y Pasivos No Corrientes:**

	AÑO 2016	AÑO 2015

Activo entregado en Comodato	-5.360,00 USD	-

10. Provisiones de Beneficios Sociales:

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 2016	AÑO 2015
Décimo tercero y cuarto sueldo	-294,17 USD	- 171,17 USD

11. Patrimonio:

a) Capital Social:

Luego del aumento de Capital aprobado por Junta Extraordinaria de Accionistas, al 31 de diciembre del 2016 el capital social estaba constituido por US$10.194,00, acciones ordinarias nominales, la composición societaria es como sigue:

	AÑO 2016	
Nombre de Accionista	**Número de Acciones**	**Participación %**
Giovanni Carlos Di Mella Vespa	10.092,06	99%
Silvana María Di Mella Scifo	101,94	1%
	10.194,00	**100%**

b) Resultados del Ejercicio antes de Reserva Legal:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Utilidad del Ejercicio	9.618,42 USD	10.438,22 USD

12. Ingresos de Actividades Ordinarias:

Durante el año 2016 los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Servicios Profesionales	120.300,00 USD	40.100,00 USD

10. Gastos Administrativos y de Ventas:

Durante el año 2016, los gastos administrativos y de ventas se conformaban de la siguiente forma:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Honorarios Profesionales	61.200,00 USD	20.300,00 USD
Gastos de Personal	25.087,21 USD	2.077,72 USD
Arrendamientos y Condominio	14.042,65 USD	1.444,25 USD
Mantenimientos y Reparaciones	1.578,70 USD	267,87USD
Gastos legales y bancarios	1.273,68 USD	148,61 USD
Materiales y Suministros	563,95 USD	57,28 USD
Impuestos, contribuciones y otros	992,49 USD	11,35 USD
Depreciación de Muebles	80,40 USD	13,40 USD
Servicios Públicos	339,52 USD	35,60 USD
Gastos de Gestión	447,10 USD	-
Total U$	**105.605,70USD**	**24.356,08 USD**

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