

Notas Explicativas a los Estados Financieros de GOCARMEL S.A al 31 de diciembre del 2017

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 2017 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, estas 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 2017 | AÑO 2016 |
|------------|-----------------|-----------------|
| Produbanco | 52.397,81 USD | 20.781,84 USD |
| Caja Chica | 500,00 USD | 500,00 USD |

5. Cuentas por cobrar:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Otros Deudores | 99.360,00 USD | 0,00 USD |

6. Impuestos por recuperar y por Pagar:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Crédito Tributario IVA | 63.628,80 USD | 4.824,29 USD |
| Retenciones por Pagar | -11.462,63 USD | -1.612,70 USD |
| Impuesto a la Renta por Pagar | -698,71 USD | -465,73 USD |

7. Obligaciones corrientes por pagar a los empleados:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| IESS por pagar | -9.180,00 USD | -367,20 USD |
| Participación trabajador | -13.396,97 USD | -2.204,15 USD |

8. Propiedad, Planta y Equipo:

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Propiedad, Planta y Equipo se formaba de la siguiente manera:

| Propiedad, planta y equipos: | | 1 de enero de 2017 | Adiciones | Disposiciones y bajas | Transferencias | 31 de diciembre de 2017 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|----------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| Costo: | US\$ | | | | | |
| Terrenos | | 15.673 | | - 15.673 | | - |
| Edificios | | 49.570 | | - 49.570 | | - |
| Vehículos | | | 82.331 | - 82.331 | | - |
| Mobiliario y equipos de oficina | | 804 | | - | | 804 |
| Equipo de Computo | | | 319 | | | 319 |
| | US\$ | 66.046 | 82.650 | - 147.573 | | 1.122 |
| Depreciación acumulada: | US\$ | | | | | |
| Edificios | | | | | | - |
| Vehículos | | | - 2.470 | 2.470 | | - |
| Mobiliario y equipos de oficina | | - 94 | - 80 | | | - 174 |
| Equipo de Computo | | | - 9 | | | - 9 |
| | US\$ | - 94 | - 2.559 | 2.470 | | - 183 |

9. Cuentas y Documentos por Pagar:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| Proveedores | -0,00 USD | -40,00 USD |
| Operaciones por liquidar | - 0,00 USD | -61.104,84 USD |
| Otros Acreedores | - 100.000,00 USD | -0,00 USD |

10. Saldo de Activos y Pasivos No Corrientes:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Activo entregado en Comodato | -0,0,00 USD | -5.360,00 USD |

11. 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 2017 | AÑO 2016 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Décimo tercero y cuarto sueldo | -0,00 USD | -294,17 USD |

12. Otras Provisiones:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Servicios de Terceros | -2.300,00 USD | -0,00 USD |

13. Patrimonio:**a) Capital Social:**

Luego del aumento de Capital aprobado por Junta Extraordinaria de Accionistas, al 31 de diciembre del 2017 el capital social estaba constituido por US\$18.850,00 acciones ordinarias nominales, la composición societaria es como sigue:

| Nombre de Accionista | AÑO 2017 | |
|--------------------------------|--------------------|-----------------|
| | Número de Acciones | Participación % |
| Giovanni Carlos Di Mella Vespa | 18.661 | 99% |
| Silvana María Di Mella Scifo | 189 | 1% |
| | 18.850 | 100% |

b) Resultados del Ejercicio antes de Reserva Legal:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio | 58.901,17 USD | 9.618,42 USD |

14. Ingresos de Actividades Ordinarias:

Durante el año 2017 los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Servicios Profesionales | 772.050,21 USD | 120.300,00 USD |
| Otros intereses generados | 2.152,78 USD | 0,00 USD |
| Otros Ingresos | 2.469,94 USD | 0,00 USD |

15. Gastos Administrativos y de Ventas:

Durante el año 2017, los gastos administrativos y de ventas se conformaban de la siguiente forma:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Honorarios Profesionales | 508.828,57 USD | 61.200,00 USD |
| Gastos de Personal | 87.783,34 USD | 25.087,21 USD |
| Arrendamientos y Condominio | 0,00 USD | 14.042,65 USD |
| Mantenimientos y Reparaciones | 0,00 USD | 1.578,70 USD |
| Gastos legales y bancarios | 7.584,10 USD | 1.273,68 USD |
| Materiales y Suministros | 175,94 USD | 563,95 USD |
| Impuestos, contribuciones y otros | 25.374,80 USD | 992,49 USD |
| Depreciación de Activos Fijos | 2.558,95 USD | 80,40 USD |
| Servicios Públicos | 0,00 USD | 339,52 USD |
| Comunicaciones y Seguros | 1.043,53 USD | 0,00 USD |
| Gastos de Gestión y Viaje | 13.954,30 USD | 447,10 USD |
| Otros Servicios | 40.056,27 USD | 0,00 USD |
| Total U\$ | 687.359,80 USD | 105.605,70 USD |

16. 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