Notas Explicativas a los Estados Financieros de GOCARMEL S.A

al 31 de diciembre del 2018

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 2018 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 2018	**AÑO 2017**
Produbanco	745.700,09 USD	52.397,81 USD
Caja Chica	500,00 USD	500,00 USD

5. **Cuentas por cobrar:**

	AÑO 2018	**AÑO 2017**
Otros Deudores	69.360,00 USD	99.360,00 USD

Garantías Locales	500,00 USD	0,00 USD

6. Impuestos por recuperar y por Pagar:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Crédito Tributario IVA	36.835,25 USD	63.628,80 USD
Retenciones por Pagar	-1.324,00 USD	-11.462,63 USD
Impuesto a la Renta por Pagar	-191.681,21 USD	-698,71 USD

7. Obligaciones corrientes por pagar a los empleados:

	AÑO 2018	AÑO 2017
IESS por pagar	-0,00 USD	-9.180,00 USD
Participación trabajador	-0,00 USD	-13.396,97 USD

8. Propiedad, Planta y Equipo:

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Propiedad, Planta y Equipo se formaba de la siguiente manera:

Propiedad, planta y equipos:										
-		**1 de enero de 2018**	-	**Adiciones**	-	**Disposiciones y bajas**	-	**Transferencias**	-	**31 de diciembre de 2018**
Costo:	**US$**									
Mobiliario y equipos de oficina		803,57		2.392,95		-		-		3.196,52
Equipo de Computo		318,75		3.107,18						3.425,93
	US$	**1.122,32**		**5.500,13**		-	-	-		**6.622,45**
Depreciación acumulada:	**US$**									
Mobiliario y equipos de oficina		- 174,20		- 258,45		-				- 432,65
Equipo de Computo		- 8,61		- 981,50						- 990,11
	US$	**- 182,81**		**- 1.239,95**		-		-		**- 1.422,76**

9. Cuentas y Documentos por Pagar:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores	-0,00 USD	-0,00 USD
Operaciones por liquidar	-0,00 USD	-0,00 USD
Otros Acreedores	-0,00 USD	- 100.000,00 USD

10. Otras Provisiones:

10. Otras Provisiones:

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, a continuación consta el saldo generado año anterior:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Servicios de Terceros	-0,00 USD	-2.300,00 USD

11. Patrimonio:

a) Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social estaba constituido por USD$18.850,00 acciones ordinarias nominales, la composición societaria es como sigue:

	AÑO 2018	
Nombre de Accionista	**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 actual antes de Reserva Legal y resultados acumulados:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Utilidad del Ejercicio	635.332,01 USD	58.901,17 USD
Utilidad ejercicios anteriores	0,98 USD	0,98 USD

c) Otras reservas:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Aportes Accionistas	3.011,05 USD	3.011,05 USD
Reserva Legal	7.895,78 USD	2.005,66 USD

12. Ingresos de Actividades Ordinarias:

Durante el año 2018 los ingresos ordinarios se conformaban de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Servicios Profesionales	1'006.449,50 USD	772.050,21 USD
Otros intereses generados	0,00 USD	2.152,78 USD

Otros Ingresos	0,00 USD	2.469,94 USD

15. Gastos Administrativos y de Ventas:

Durante el año 2018, los gastos administrativos y de ventas se conformaban de la siguiente forma:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Honorarios Profesionales y Asesorías	65.907,69 USD	508.828,57 USD
Gastos de Personal	0,00 USD	87.783.34 USD
Arrendamientos y Condominio	5.542,60 USD	0,00 USD
Gastos legales y bancarios	273,63 USD	7.584,10 USD
Materiales y Suministros	25,94 USD	175,94 USD
Impuestos, contribuciones y otros	1.800,54 USD	25.374,80 USD
Depreciación de Activos Fijos	1.239,95 USD	2.558,95 USD
Servicios Públicos	76,09 USD	0,00 USD
Comunicaciones y Seguros	0,00 USD	1.043,53USD
Gastos de Gestión y Viaje	0,00 USD	13.954,30 USD
Otros Servicios	84.440,85 USD	40.056,27 USD
Total U$	**159.307,29 USD**	**687.359,80 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