

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía **DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.** está constituida en Ecuador desde el 14 de septiembre del 2016, su domicilio principal es el Cantón Guayaquil.

El objetivo principal de la compañía es intermediarios del comercio de productos diversos y todo cuanto se relacione con este tipo de actividad pudiendo para el efecto contratar con personas naturales y jurídicas, en cualquier lugar del país.

Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) implementadas en el Ecuador, las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Ingresos: Los ingresos de la compañía son generados de la actividad propia de la misma, y se registran en los resultados del año, en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Cuentas y Documentos por Cobrar: Estas Cuentas y Documentos por Cobrar, están dadas en el principio de la facturación realizada a los clientes de la compañía, cuentas que al 31 de diciembre de 2018 no registran ningún tipo de provisión para cuentas incobrables, ya que las mismas no tienen inconvenientes en su recuperación, toda vez que se liquidan en el período.

Valuación de Activos Fijos: Registrados al costo de adquisición, Nota # 7. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo a la naturaleza de los bienes y la duración de su vida útil y técnica contable, en este caso, con el método de línea recta. Para que el gasto de la depreciación sea considerado deducible, no debe superar los siguientes porcentajes.

ACTIVOS

Índice de Depreciación

Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

3.- CAJA BANCOS

La cuenta Caja Bancos, al 31 de Diciembre del 2018 incluye lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2018 (U. S. dólares)
Caja Bancos	106.696,21
TOTAL	<u>106.696,21</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2018 incluyen lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2018 (U. S. dólares)
Cuentas por Cobrar (Clientes) Rel. Loc.	53.819,47
Cuentas por Cobrar (Clientes) No Rel. Loc.	343.833,54
Otras Cuentas por Cobrar Clientes Rel. Loc.	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Clientes No Rel. Loc.	0,00
TOTAL	<u>397.653,01</u>

5.- IMPUESTOS

El saldo de la cuenta Impuestos al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

	...Diciembre 31... 2018 (U. S. dólares)
Crédito Tributario	0,00
TOTAL	<u>0,00</u>

6.- **INVENTARIOS**

El saldo de la cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

	...Diciembre 31... 2018 (U. S. dólares)
Inventarios	702.744,78
TOTAL	<u>702.744,78</u>

7.- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2018 incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2018	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	%	APLICACIÓN NEC 17		SALDO AL 31/12/2018
					% SOBRE COSTO	% SOBRE COSTO	
Terreno-Haciendas	0,00						0,00
Edificio	0,00	0,00	0,00		5%		0,00
Muebles y Enseres	880,00	0,00	0,00		10%		880,00
Maquinaria y Equipos	4.558,93	0,00	0,00		10%		4.558,93
Equipos de Computación	49.619,00	0,00	0,00		33,33%		49.619,00
Vehículos	16.999,08	0,00	0,00		20%		16.999,08
Instalaciones y Adec.	84.606,00	0,00	0,00		10%		84.606,00
TOTAL	156.663,01	0,00	0,00				156.663,01
(-)Depreciación Acumulada	-33.762,06	0,00	0,00				-33.762,06
TOTAL ACTIVO NETO	122.900,95						122.900,95

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (C/P)

Las cuentas y Documentos por Pagar (C/P), conciliadas al 31 de Diciembre del 2018 incluyen lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2018 (U. S. dólares)
Proveedores Locales No relacionados	1.485.091,10
Pasivos Acumulados	45.933,56
Préstamos de Accionistas	0,00
Cuentas por pagar a largo plazo Instit. Financ.	162.751,65
Préstamo corriente Instit. Financieras	98.658,81
Impuestos Corrientes	52.059,82
Cuenta por Pagar Impuesto a la Renta	0,00
TOTAL	<u>1.844.494,94</u>

9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social: Está representado por 800,00 acciones a un valor nominal unitario US \$1,00

Reserva Legal: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital: Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.