

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 del 2019 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 2019 incluye lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2019 (U. S. dólares)
Caja Bancos	49,150.39
TOTAL	<u>49,150.39</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2019 incluyen lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2019 (U. S. dólares)
Cuentas por Cobrar (Clientes) Rel. Loc.	58,581.22
Cuentas por Cobrar (Clientes) No Rel. Loc.	542,338.49
Otras Cuentas por Cobrar Clientes Rel. Loc.	0.00
Otras Cuentas por Cobrar Clientes No Rel. Loc.	0.00
TOTAL	<u>600,919.71</u>

5.- IMPUESTOS

El saldo de la cuenta Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

	...Diciembre 31... 2019 (U. S. dólares)
Pagos Anticipados	2,497.68
TOTAL	<u>2,497.68</u>

6.- INVENTARIOS

El saldo de la cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

	—Diciembre 31— 2019 (U. S. dólares)
Inventarios	674.202,75
TOTAL	<u>674.202,75</u>

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2019 incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2019	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	%	APLICACIÓN NEC 17 % SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2019
Terrano-Haciendas	0,00					0,00
Edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	5%	0,00
Muebles y Enseres	880,00	0,00	0,00	0,00	10%	880,00
Maquinaria y Equipos	4.558,93	0,00	0,00	0,00	10%	4.558,93
Equipos de Computación	52.391,51	0,00	0,00	0,00	33,33%	52.391,51
Vehículos	16.999,08	0,00	0,00	0,00	20%	16.999,08
Instalaciones y Adec.	84.606,00	0,00	0,00	0,00	10%	84.606,00
TOTAL	159.435,52	0,00	0,00	0,00		159.435,52
(-) Depreciación Acumulada	-63.274,71	0,00	0,00	0,00		-63.274,71
TOTAL ACTIVO NETO	96.160,81					96.160,81

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

Las cuentas y Documentos por Pagar (C/P), conciliadas al 31 de Diciembre del 2019 incluyen lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2019 (U. S. dólares)
Proveedores Locales No relacionados	1,411,902.71
Pasivos Acumulados	40,654.63
Préstamos de Accionistas	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo Instit. Financ.	325,864.65
Préstamo corriente Instit. Financiera	101,826.09
Impuestos Corrientes	42,939.96
Cuenta por Pagar Impuesto a la Renta	0.00
TOTAL	1,923,188.14

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.

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Resultado Adopción NIIF	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad Ejerc. Ant.	Utilidad Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero del 2019	800,00	0,00	0,00	4.651,23	26.836,97	0,00	32.288,20
Utilidad Neta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.024,08	15.024,08
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800,00	0,00	0,00	4.651,23	26.836,97	15.024,08	47.312,28

DE: BKL LOZANO GCHOA &
ASOCIADOS S.A.

10.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía reporta en sus Estados Financieros una Utilidad Neta de US\$ 15,024.68

11.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

12.- ADAPTACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publicó la siguiente resolución No 06.Q.ICI - 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

Mediante resolución No 08.G.DSC de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía.

La convergencia de los Estados Financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

13.- IMPUESTOS

Tasa de impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la tasa de impuesto a la renta utilizada según la normativa tributaria vigente fue del 28% y 25%, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utiliza una tasa de impuesto a la renta del 25%.