

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
EXPRESADOS EN DOLARES**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

Gilsi S.A. se constituyó el 29 de junio del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de julio del 1998 en la ciudad de Guayaquil.- El plazo de duración de la Compañía es de cien años contados a partir del veinte de julio del 1998.- La actividad principal de la Compañía es la venta de productos e insumos farmacéuticos y medicinales. De acuerdo con su objeto social, para cumplir con sus fines, podrá asociarse con cualquier sociedad, corporación o compañía editora y publicitaria y ejercer el comercio en general que tengan relación con su objeto.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de Gilsi S.A. al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, debieron incorporar los efectos de los ajustes bajo NIIF, únicamente para efectos de presentación comparativa. Para el caso de la Compañía las diferencias producidas por el cambio de normativa contable, fueron registradas en el año 2012. (Nota 3)

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por Gilsi S.A. en la preparación de sus estados financieros:

**2.2. Bases para la preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de Gilsi S.A. al 31 de diciembre de 2012, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La compañía incluyendo como efectivo y equivalentes los fondo disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días.

**2.5. Provisión para cuentas por cobrar**

Con el fin de valorar adecuadamente el rubro de cuentas y documentos por cobrar de conformidad con los lineamientos establecidos en las NIIF, se establece la siguiente política para la determinación de las provisiones para cuentas por cobrar, las mismas que deberán ser registradas mensualmente:

<b>TABLA DE PROVISIONES</b>	<b>1 – 30 DIAS</b>	<b>31 – 60 DIAS</b>	<b>61 – 90 DIAS</b>	<b>91 – 120 DIAS</b>	<b>MAS DE 120 DIAS</b>
Porcentaje estimado por rango	5%	10%	20%	50%	80%

Cualquier variación en los porcentajes estimados de provisiones serán autorizados únicamente por la Gerencia General.

## 2.6. Inventarios

Los inventarios se encuentran valorados así: Inventarios de mercaderías al costo promedio de adquisición que no supera el valor neto de realización, y los inventarios en tránsito al costo de los desembolsos incurridos a la fecha de corte.

## 2.7. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

**Vehículos:** Se encuentran valorados al valor razonable, considerando el valor residual al término de la vida útil estimada.

**Muebles, enseres y equipos de cómputo:** Se encuentran valorados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, según la vida útil estimada.

### Método de depreciación y vidas útiles

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en los años de vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Maquinarias y equipos	10	10%
Edificios	20	5%
Equipos de computación	3	33%
Instalaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%

## 2.8. Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de sus productos y prestación de servicios. Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

## NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No . 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las referidas NIIF, por medio de la cual estas normas serán adoptadas por las empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresa en que se ubique cada compañía. En el caso de Goodmake S.A. las NIIF entraran en vigencia el 1 d enero del 2012. Entre otros aspectos de la referida resolución, se establece que la Compañía, debió elaborar hasta marzo del 2011 un cronograma de implementación y hasta septiembre del 2011 se debió efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al 1 de enero del 2011.- Los ajustes efectuados al término del período de transición, esto es el año 2011, deben ser contabilizados el 1 de enero del 2012.- Esta información debe ser aprobada por la Junta General de Accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la compañía ha reportado a la Superintendencia de Compañías su plan de implementación y este asunto está en proceso.

## NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, el dinero de libre disponibilidad de GOODMAKE comprendía, valores en efectivo y depositados en la cuenta corriente de la compañía:

	TIPO DE CUENTA	VALOR
CAJA CHICA		185.00
BANCO BOLIVARIANO	CORRIENTE	<u>99,444.74</u>
		<b>99,629.74</b>

**NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2012, las Cuentas por Cobrar a los Clientes consistían en:

Cuentas y Documentos por cobrar a clientes no relacionados que no generan intereses	100,636.10
Provisión cuentas Incobrables	<u>(1,006.36)</u>
	<b><u>99,629.74</u></b>
	=====

**NOTA 6.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2011, los Inventarios consistían en Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en el almacén es de US \$ 8,500.00

**NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 corresponden:

	<b>SALDOS AL</b>
	<b>31/12/2012</b>
<b>COSTOS</b>	
EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>3,500.00</u>
	<b>3,500.00</b>
 <b>DEPRECIACIONES</b>	
EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>481.25</u>
	<b><u>481.25</u></b>
	<b><u>3,018.75</u></b>

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores locales por USD\$ 204,592.12 mil, estos valores no generan ningún tipo de interés a favor de terceros.

**NOTA 10.- CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Social de La Compañía es de US \$ 800.0000 correspondientes a 100 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 8.00 cada una.

NOMINA DE ACCIONISTAS	%	VALOR
Gattas al Sahih Elias	50.00%	400.0000
Elao Portilla Juan Enrique	<u>50.00%</u>	<u>400.0000</u>
	<b>100,00</b>	<b><u>800.0000</u></b>
	=====	=====

**NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 23% sobre el resto de las utilidades.

En la compañía, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades y el 23% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio, a continuación se explica la Conciliación respectiva:

## CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	46,791.00
Menos 15 % participación de trabajadores	<u>(7,018.65)</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>39,772.35</b>

**IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** **9,147.64**

### Movimiento del impuesto a la renta y de otros impuestos por pagar por el año 2012:

#### a) IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA

Retenciones en la fuente	(5,968.11)
Impuesto causado	<u>9,147.64</u>
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>3,179.53</b>

#### b) OTROS IMPUESTOS:

Iva sobre ventas	263.91
Retenciones de impuesto a la renta a proveedores	<u>186.72</u>
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>450.63</b>

**IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA Y OTROS IMPUESTOS** **3,630.16**

## NOTA 12.- RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse

## NOTA 13.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.