

GAMAPRODUCTOS CIA.LTDA.

Estados Financieros

Año terminado en diciembre 31, 2019

A los señores Accionistas de:
GAMAPRODUCTOS CIA. LTDA.

1. Informe sobre los Estados financieros

Hemos revisado el estado financiero que se adjunta de GAMAPRODUCTOS CIA. LTDA. que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2019, así como los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.), y Principios de Contabilidad generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Contador

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el contador toma en consideración los controles internos de Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de GAMAPRODUCTOS CIA. LTDA. , al 31 de diciembre de 2019 los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.F.F.), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Quito, marzo 09 de 2020


Ing. Freddy Salgado
GERENTE GENERAL


Nelson Páez H.
CONTADOR

GAMAPRODUCTOS CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en US Dólares)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activo corriente:		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3,246.59	3,823.16
Cuentas por Cobrar	37,932.16	33,310.13
Inventario	152,179.06	123,341.50
Credito Tributario Renta	17,152.03	16,276.50
Otros activos corrientes	19,881.19	26,069.60
Total activo corriente	230,391.03	202,820.89
Propiedad Planta y Equipo		316.45
Activo por Impuesto Diferido	0.00	0.00
Total Activo no corriente	0.00	316.45
Total Activo	230,391.03	202,937.34
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		
Pasivo corriente:		
Obligaciones Bancarias		
Cuentas por Pagar	61,259.14	42,592.80
Beneficios Sociales	4,531.18	2,290.57
Obligaciones Fiscales	4,493.45	2,404.34
Anticipo clientes	76,568.43	74,137.43
Cuentas por pagar socios	120,649.76	120,649.76
Total pasivo corriente	217,491.96	192,074.90
Pasivo no Corriente		
Obligaciones a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivo por impuesto diferido	0.00	0.00
Total pasivo no corriente	0.00	0.00
Total Pasivos	217,491.96	192,074.90
Patrimonio de los Accionistas:		
Capital Social	10,000.00	10,000.00
Pérdida acumulada 2015	-6,247.08	-6,247.08
Utilidades acumuladas	1,272.48	
Reserva Legal	5,000.00	5,000.00
Reserva Facultativa	620.83	620.83
Resultados Acumulados	2,250.75	1,288.99
Total Patrimonio de los Accionistas:	12,896.98	10,862.74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	230,391.03	202,937.34


Freddy Salgado
Gerente General


Nelson Pazmiño
Contador

GAMAPRODUCTOS CIA LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(Expresado en US Dólares)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ventas	199,076,90	172,871,05
Costo de Ventas	<u>134,340,50</u>	<u>108,887,50</u>
Utilidad Bruta en Ventas	65,336,40	63,983,55
 Gastos Operacionales:		
Gastos Operacionales	<u>61,941,60</u>	<u>61,396,32</u>
Total Gastos de Operación	<u>61,941,60</u>	<u>61,392,32</u>
Utilidad (Pérdida) en Operación	33,394,80	2,592,23
 Otros Ingresos (Gastos)		
Otros Ingresos	0,00	0,00
Otros Gastos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total Otros Gastos Neto	0,00	0,00
 Utilidad y/o Pérdida antes de Participación Trabajadores e		
Impuesto a la Renta	3,394,80	2,592,23
18% Participación Trabajadores	509,22	388,83
22% Impuesto a la Renta	634,83	363,56
25% Amortización Pérdida 2015	<u>550,85</u>	<u>550,85</u>
UTILIDAD y/o PERDIDA NETA	2,250,75	1,288,99


Freddy Salgado
Gerente General


Nelson Palmito
Contador

GAMAPRODUCTOS CIA LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
(Expresado en US Dólares)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital Social		
Saldo Inicial	10.000,00	10.000,00
Aumento de Capital por Reinversión	0,00	0,00
Saldo Final	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
Aportes para capitalización		
Retiro	0,00	0,00
Saldo Final	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Reserva Legal		
Saldo Inicial	5.000,00	5.000,00
Reserva Facultativa	620,83	620,83
Saldo Final	<u>5.620,83</u>	<u>5.620,83</u>
Resultados Acumulados		
Pérdida Año 2014	1.272,48	-6.797,93
25% amortización Pérdida	-6.247,08	550,85
Reserva Legal		0,00
Utilidad del Ejercicio	2.250,75	1.288,90
Saldo Final	<u>-2.732,81</u>	<u>-4.958,09</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>12.886,98</u>	<u>10.662,74</u>


Freddy Salgado
Gerente General


Nelson Pazmiño H.
Contador

GAMAPRODUCTOS CIA LTDA.
ESTADION DE FLUJO DEL EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en:	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,394.80	6,209.96
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	199,676.90	171,798.84
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas sueltas	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-134,340.50	-165,585.69
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-33,126.80	0.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas sueltas	0	0.00
Otros pagos por actividades de operación	28,615.00	0.00
Dividendos pagados	0	0.00
Dividendos recibidos	0	0.00
Intereses pagados	0	0.00
Intereses recibidos	0	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0.00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0.00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0	0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0	0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas	0	0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0.00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0	0.00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0.00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0.00
Compras de activos intangibles	0.00	0.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
Compras de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00	0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00	0.00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	0.00
Financiamiento por préstamos a largo plazo	0.00	0.00
Pagos de préstamos	0.00	0.00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0.00	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	0.00	881.77
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	0.00	873.74
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,394.80	6,209.96


 Freddy Salgado
 Gerente General


 Nelson Pazmiño H.
 Contador

GAMAPRODUCTOS CIA LTDA.
CONGLIACIONES DE LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
GANANCIA Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	3,394,80	2,592,23
AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	316,45	502,42
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	0,00	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	0,00
Ajuste por participaciones no controladoras	0,00	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	0,00	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	4,622,03	2,576,46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		10,881,10
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-8,188,41	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	20,837,66	2,113,12
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-18,660,34	-10,846,20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2,240,61	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2,089,11	638,71
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-2,223,39	-4,232,04
Incremento (disminución) en otros pasivos	878,41	558,14
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3,246,89	2,592,23


Ing. Freddy Salgado
Gerente General


Nelson Pazmiño H.
Contador

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
GAMAPRODUCTOS CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:**
1791751620001
- **Domicilio de la entidad**
Pichincha – Quito-Av. 10 de Agosto N44-12 y Río Coca
- **Forma legal de la entidad**
Compañía Limitada
- **País de incorporación**
Ecuador

- **Descripción:**

- **Composición accionaria:**

Gamaproductos Cía. Ltda., fue constituida en Quito – Ecuador. El 12 de julio 2000 con escritura pública en Notaria Decimo Quinta del Dr. Antonio Vaca Ruilova.

Su objetivo principal es la realización de actividades correspondientes a la compra y venta, comercialización y distribución de materiales. Para la construcción, repuestos y equipos eléctricos, telefónicos, de comunicación, de iluminación, de refrigeración, seguridad y mantenimiento industrial, venta componentes accesorios, herramientas, repuestos y equipos industriales.

- **Representante legal:**
Ing. Freddy Salgado Pro - Gerente General.

Las acciones de la Compañía Gamaproductos Cia. Ltda. están constituidas en acciones ordinarias.

Accionista	Participación	Capital
Ing. Ernesto Freire Romo	25%	2.500,00
Ing. Gustavo Sánchez	25%	2.500,00
Ing. Freddy Salgado	25%	2.500,00
Sra. Margarita Montufar	25%	2.500,00
Total Participaciones	100%	10.000,00

...**Nota 1** Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

- **Situación Económica del Ecuador**

La economía del País se contrajo un 0.8%, interanual en el tercer trimestre del año 2019, así también reflejó una inflación de 3.38%, inferior al 3.67%, del año 2018. Esto debido principalmente a un deterioro en las cuentas externas por la caída del precio del crudo y a la apreciación del dólar, los sectores más afectados fueron los servicios turísticos, la pesca, las actividades financieras, telecomunicaciones y construcción. Para contrarrestar este decrecimiento el Gobierno estableció sobre tasas arancelarias. Para el año 2020, las autoridades económicas estiman una inflación del 1.66%, menor inversión del gobierno central y una disminución considerable en el presupuesto general del Estado. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

2. Bases de Presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de **GAMAPRODUCTOS CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los efectos de la adopción de las N.I.I.F, se reflejan dentro de Resultados Acumulados.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la de algunas partidas incluidas en la valoración en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor

El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual aproximada
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	3.36
2017	2.16
2018	1.66
2019	0.68

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representa el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en:

- Proveedores Nacionales
- Obligaciones Financieras y,
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

GAMA PRODUCTOS CIA. LTDA. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Cuentas por Cobrar

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal. Las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis en función de los días de vencimiento.

Propiedad Planta y Equipo

Se encuentran registradas a su costo de adquisición. Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Equipo de Oficina	10.00%
Herramientas	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%

Obligaciones Financieras

La Empresa no tiene obligaciones financieras.

GAMAPRODUCTOS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3. Efectivo y Equivalente Un resumen de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

Diciembre

Diciembre

		31, 2019	31, 2018
Caja		0	0
Caja chica		110.00	110.00
Bancos	(1)	3.136.59	563.74
		3.246.59	673.74

4. Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
1) Clientes		
Relacionados		0
No Relacionados	37.932.16	33.310.13
Otras Cuentas por Cobrar	19.881.19	26.069.60
Anticipo Impuesto a la Renta	0	
Retención en la Fuente	17.152.03	16.276.50
Crédito tributario IVA	0	0.00
Provisión Cuentas Incobrables	0	0
	74.965.38	75.656.23

(1) El estado de cartera por edades de vencimiento al 31 de Diciembre del 2019, es como sigue:

	a 30 días	A 60 días	A 90 días	+ 90 días	Total
Cartera	37.932.16	-	-	-	-

(2) Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no procedió a realizar el cálculo y el registro de la provisión de cuentas incobrables requerido por disposiciones legales; debido a que, existe un riesgo mínimo en la recuperación de la cartera.

GAMA PRODUCTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

5. Inventario Un resumen de Inventario es como sigue:

Diciembre **Diciembre**

	31, 2019	31, 2018
Inventarios de productos terminados y mercadería		
en almacén - comprado a terceros	152.179.06	123.341.50
Mercaderías en tránsito	0.00	0.00
	152.179.06	123.341.50

6. **Propiedad Planta y Equipo** El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Muebles y enseres	5024,16	5024,16
Equipo de computación	10037.06	10037.06
Equipos de Oficina	2805.14	2805.14
Edificios	0.00	0.00
	17.866.36	17.866.36
Menos: depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	17.866.36	17.047.49
Total Propiedad Planta y Equipos.	0.00	818.87

GAMAPRODUCTOS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:

Diciembre Diciembre

	31, 2019	31, 2018
Saldo Inicial	17.866.36	17.866.36
Adiciones	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00
Ajustes y Reclasificaciones	0.00	0.00
Saldo Final	17.866.36	17.866.36

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo Inicial	17.549.91	17.047.49
Gastos del año	316.45	502.42
Retiros	0.00	0.00
Ajustes	0.00	0.00
Saldo Final	17.866.36	17.549.91

7. Obligaciones bancarias 0.00 0.00

8. Cuentas por Pagar El resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar Locales	61.259.14	42.592.82
Préstamo Socios por pagar	120.649.76	120.649.76
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Anticipo de clientes	26.560.52	24.337.13
Saldo Final	208.469.42	187.579.71

GAMAPRODUCTOS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

8. Obligaciones Sociales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Beneficios Sociales	4.021.96	2.290.57

15% participación a Trabajadores	509.32	388.83
Obligaciones con el IESS	816.74	556.34
Saldo Final	5.348.02	3.235.74

9. Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2019	31, 2018
Liquidación IVA-IRF	3.676.71	1.484.44
Impuesto a la Renta	634.83	363.56
	4.311.54	1.848.00

10. Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 25%, del Impuesto a la Renta:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2019	31, 2018
Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados		
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	3.394.80	2.592.23
15% Participación Trabajadores y Empleados	509.22	388.83

GAMAPRODUCTOS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre	Diciembre
	31, 2019	31, 2018
Utilidad antes de Participación Trabajadores	3.394.80	2.592.23

(-) 15% Participación Trabajadores	509.22	388.83
(+) Gastos no Deducibles NIIF	0.00	0.00
(-) Reinversión de Utilidades	0.00	0.00
Base Imponible Impuesto a la Renta	<u>2.885.58</u>	<u>2.203.40</u>
25% Amortización Perdida	0.00	550.85
22% Impuesto a la Renta	634.83	363.56
(-) Crédito Tributario Años Anteriores		14.674.13
(-) Retenciones en la Fuente años anteriores	3.548.05	1.176.99
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>2.913.12</u>	<u>14.936.71</u>

...Nota 11

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o

**GAMA PRODUCTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)**

similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en

activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

11. Capital Social

El capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00 dólares cada una.

12. Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

GAMA PRODUCTOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

13. Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL - NIIF FISCAL DIFERIDO

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta			
Ganancia contable	3.394.80	3.394.80	0.00
15% Participación trabajadores	509.22	509.22	0.00
(+) Gastos no Deducibles	0.00	0.00	0.00
Base de Calculo	2.885.58	2.885.58	0.00
	22%	22%	0.00
Impuesto a la renta causado	634.83	634.83	0.00

Anticipo del impuesto a la renta del año(Retenciones)			0.00
Ganancia neta del período	2.250.75	2.250.75	0.00

14. EventosSubsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019, y la fecha depreparación de nuestro informe (09 de Marzo del 2020),no se han producido eventos que en la opinión de laAdministración de la Compañía pudiere tener un efectoimportante sobre los estados financieros.