

G E M S A S . A .
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

NOTA 1

OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en el Ecuador y su actividad principal es Asesoría Empresarial, Contable y Financiera.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico y las principales políticas contables adoptadas son las siguientes:

- a) El efectivo y sus equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en plazo inferior a tres meses.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y no se realizó la provisión de incobrables. Las cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.
- c) Las cuentas gasto anticipados y otras cuentas por cobrar registran el saldo de el crédito tributario IVA y anticipos de Impuesto a la Renta.
- d) La cuenta propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del periodo.
- e) Las cuentas por pagar comerciales han sido registradas a su valor razonable.
- f) La cuenta anticipos de clientes es registrada por el valor del anticipo que entregó el cliente para que sea facturado una vez se termine el servicio contratado.
- g) La cuenta de Costos y Gastos registra los valores correspondientes a costo nominal, contribuciones y gastos varios.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2015	2016
SALDOS	\$ 312.52	\$ 360.99

NOTA 4**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 comprenden valores a cobrar y prestamos realizados a terceros:

DESCRIPCIÓN	2015	2016
SALDOS	\$ 24,749.37	\$ 24,749.37

NOTA 5**GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 comprenden valores por Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (IR).

DESCRIPCIÓN	2015	2016
Saldos	\$ 8,939.90	\$ 7,990.95

NOTA 6**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 comprenden los valores de activos fijos de los periodos indicados:

DESCRIPCIÓN	2015	2016
Activos Fijos	\$ 27,985.75	\$ 27,985.75
(-) Depreciación Acum.	\$ 23,202.57	\$ (25,783.06)
Total	\$ 15,949.29	\$ 13,368.80

NOTA 7**CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 comprenden valores pendientes a terceros y a instituciones bancarias.

DESCRIPCIÓN	2015	2016
Saldos Ctas por Pagar	\$ 74,656.18	\$ 82,492.76

NOTA 8

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por ochocientas participaciones dando un total de \$1,000.00.

UTILIDADES ACUMULADAS

El saldo al 2015 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2015	2016
Saldos	\$ 7,942.38	\$ 7,942.38

PÉRDIDAS ACUMULADAS

El saldo al 2015 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2015	2016
Saldos	\$ (18,736.44)	\$ (18,736.44)

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2016 es una Perdida por el valor de \$ 10,279.49

NOTA 10

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2016 no se producirán eventos que pudieran tener un efecto significativo en los presentes estados financieros.