

**G E M S A S.A.**  
**N O T A S A L O S E S T A D O S F I N A N C I E R O S**  
**A L 3 1 D E D I C I E M B R E 2 0 1 6**

**N O T A 1**

**O P E R A C I O N E S**

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

**N O T A 2**

**R E S U M E N D E L A S P R I N C I P A L E S P O L I T I C A S C O N T A B L E S**

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 depreció 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 nóminal, contribuciones y gastos varios.

**N O T A 3**

**E F E C T I V O Y E Q U I V A L E N T E S A L E F E C T I V O**

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

<b>D E S C R I P C I Ó N</b>	<b>2 0 1 5</b>	<b>2 0 1 6</b>
S A L D O S	\$ 312.52	\$ 360.99

**N O T A 4****C U E N T A S P O R C O B R A R**

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

<b>D E S C R I P C I Ó N</b>	<b>2 0 1 5</b>	<b>2 0 1 6</b>
S A L D O S	\$ 2 4 , 7 4 9 . 3 7	\$ 2 4 , 7 4 9 . 3 7

**N O T A 5****G A S T O S A N T I C I P A D O S Y O T R A S C U E N T A S P O R C O B R A R**

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).

<b>D E S C R I P C I Ó N</b>	<b>2 0 1 5</b>	<b>2 0 1 6</b>
Saldos	\$ 8 , 9 3 9 . 9 0	\$ 7 , 9 9 0 . 9 5

**N O T A 6****P R O P I E D A D P L A N T A Y E Q U I P O**

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

<b>D E S C R I P C I Ó N</b>	<b>2 0 1 5</b>	<b>2 0 1 6</b>
A c t i v o s F i j o s	\$ 2 7 , 9 8 5 . 7 5	\$ 2 7 , 9 8 5 . 7 5
(-)D e p r e c i a c i ó n A c u m .	\$ 2 3 , 2 0 2 . 5 7	\$ (2 5 , 7 8 3 . 0 6 )
T o t a l	\$ 1 5 , 9 4 9 . 2 9	\$ 1 3 , 3 6 8 . 8 0

**N O T A 7****C U E N T A S P O R P A G A R Y O B L I G A C I O N E S B A N C A R I A S**

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

<b>D E S C R I P C I Ó N</b>	<b>2 0 1 5</b>	<b>2 0 1 6</b>
Saldos Ctas por Pagar	\$ 7 4 , 6 5 6 . 1 8	\$ 8 2 , 4 9 2 . 7 6

**N O T A 8**

**P A T R I M O N I O**

**C A P I T A L S O C I A L**

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

**U T I L I D A D E S A C U M U L A D A S**

El saldo al 2015 y 2016 es el siguiente:

<b>D E S C R I P C I Ó N</b>	<b>2 0 1 5</b>	<b>2 0 1 6</b>
Saldos	\$ 7,942.38	\$ 7,942.38

**P É R D I D A S A C U M U L A D A S**

El saldo al 2015 y 2016 es el siguiente:

<b>D E S C R I P C I Ó N</b>	<b>2 0 1 5</b>	<b>2 0 1 6</b>
Saldos	\$ (18,736.44)	\$ (18,736.44)

**R E S U L T A D O I N T E G R A L**

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

**N O T A 10**

**E V E N T O S S U B S E C U E N T E S**

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