

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

Con fecha 07 de octubre de 2003, ante Notario Dr. Juan Villacis Medina Notario Noveno del cantón Quito se extendió la escritura pública de constitución de GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA, con resolución 03.Q.IJ.004165 de la Superintendencia de Compañías, la cual se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 3687 Tomo 134 con fecha 11 de Diciembre del 2003

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA, es una empresa privada que se dedica como actividad principal venta al por menor de equipos y suministros de oficina, y otras actividades relacionadas y permitidas por ley establecidas en el estatuto

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1791913604001. Su domicilio legal se ubica en la Calle Av. De Los Granados E14-79 y Av. Eloy Alfaro; en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia El Batán.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 31 de marzo del 2017.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros de la Compañía GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA, han sido preparados en U.S. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación – Los estados de situación financiera han sido preparados conforme a la NIIF para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIF para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa. A continuación se detallan las notas a los Estados de Situación Financiera de las partidas que por la aplicación de NIIF.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

Activos Financieros - La Compañía GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA, clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA, a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.1. Moneda

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los flujos de efectivo.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.2. Activos financieros

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

A la fecha no registra provisión algún por cuanto no existe cuentas por cobrar de ninguna naturaleza

2.3. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$150,00 (o en su conjunto sea un valor de quinientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

Aquellos activos o herramientas cuyo valor de adquisición sea inferior a \$ 150,00 se cargará directamente al gasto, pero la empresa mantendrá un control extracontable.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada, si estos tuviesen valor de rescate al finalizar la vida útil caso contrario no tienen valor residual

El valor residual y la vida útil técnica estimada de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.4. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.5. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.6. Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de la NIC 37.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.8. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 3.- DISPONIBLE

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Detalle	Valor 31 de Diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	14,980.63	125.35
TOTAL	<u>14,980.63</u>	<u>125.35</u>

Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2016 y 2015 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Detalle	Valor 31 de Diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas Por Cobrar Relacionadas	-	5,568.71
Cuentas Por Cobrar no Relacionadas	4,568.71	-
Cuenta por Cobrar Socios	1,852.53	1,852.53
TOTAL	<u>6,421.24</u>	<u>7,421.24</u>

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

Detalle	Valor '31 de Diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Credito Tributario IVA	53.76	0.00
Credito Tributario renta	71.59	29.19
TOTAL	<u>125.35</u>	<u>29.19</u>

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

Este valor comprende:

Detalle	31 de Diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	<u>Costo</u>	<u>Valor Neto</u>
MAQUINARIA Y EQ.INSTALA	1,500.83	1,500.83
MUEBLES Y ENSERES	5,287.98	5,287.98
EQUIPO DE COMPUTACION	9,020.68	9,020.68
(-) DEPRECIACION Acumulada	-12,526.04	(11,997.24)
TOTAL	<u>3,283.45</u>	<u>3,812.25</u>

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR, OTROS PASIVOS CORRIENTES Y LARGO LLAZO

Este valor comprende:

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

Detalle	Valor al 31 diciembre	
	2016	2015
CTAS. Y DCTOS P.PAGAR-REL LOCALES	856.44	1,748.20
CTAS.P.PAGAR PROVEEDORES 2016	280.80	
CTAS. Y DCTOS P.PAGAR-NO RELAC. LOCALES	1,678.32	3,773.44
OTROS(PASIVOS CTES) CTAS.P.P.RETENCIONES	79.20	
CTAS.P.P.INST.FINANC.RELAC. LOCALES ??	-	432.00
CTAS.P.P.INST.FINANC.NO RELAC. LOCALES ??	-	810.23
IMPTO.RTA.P.PAGAR DEL EJERCICIO	-	49.37
PARTICIP.15% TRABAJADORES	39.60	39.60
CTAS P.PAGAR SOCIOS AÑOS ANTERIORES	18,498.92	
TOTAL	21,433.28	6,852.84

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

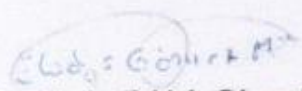
Detalle	Valor al 31 Diciembre	
	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO	400.00 (A)	400.00
UTILIDADES ACUM EJERC.ANTERIORE:	19,764.97	19764.97
(-)PERDIDAS ACUM.DE JEREC.ANTERIC	-15,804.76	-15804.76
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	0.00	175.03
PERDIDA DEL EJERCICIO	(982.72)	(870.62)
TOTAL	3,377.49	3,664.62

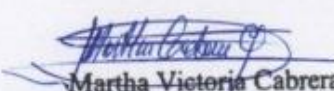
(a) La composición del capital social de la compañía está integrada de la siguiente manera.

Nombre del Socio	Nacionalidad	Número de Participaciones Sociales	Valor Total
Gladys Fabiola Gómez Mosquera	Ecuatoriana	200	200
Catalina Del Pilar Arroyo Gómez	Ecuatoriana	100	100
Fabián Patricio Arroyo Gómez	Ecuatoriana	100	100
Total		400	400

NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (31 de marzo del 2017) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Sra. Gladys Fabiola Gómez Mosquera
REPRESENTANTE LEGAL


Martha Victoria Cabrera
CONTADORA
Licencia profesional No. 09883