GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA

ÍNDICE:

- Estado de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas aclaratorias a los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
US$	-	Dólares Estadounidenses
IR	-	Impuesto a la Renta

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	…….Diciembre 31, ...		Notas
ACTIVOS	**2018**	**2017**	
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	6.867,75	11.382,56	**3**
CUENTAS POR COBRAR	24.437,82	4.723,43	**4**
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	219,58	825,08	**5**
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	31.525,15	16.931,07	
ACTIVOS FIJOS			
Poropiedad Planta y Equipo	**18.007,74**	**18.007,74**	
(-) Depreciacion Acumula propiedad Planta u Equipo	-13.978,73	-13.153,34	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	4.029,01	4.854,40	**6**
TOTAL ACTIVOS	35.554,16	21.785,47	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores locales	8.970,05	2.500,07	**7**
Otras Cuentas por Pagar	6.365,98		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	15.336,03	2.500,07	
PASIVOS A LARGO PLAZO			
Préstamos de Socios	**16.646,29**	**16.646,29**	**7**
Cuentas por Pagar Relacionados			**15**
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**16646,29**	**16646,29**	
TOTAL PASIVOS	**31.982,32**	**19.146,36**	
PATRIMONIO			
Capital Social	400,00	400,00	
Utilidades Años Anteriores	19.764,97	19.764,97	
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	-17.525,86	-16.787,48	
Pérdida del ejercicio	932,73	-738,38	
TOTAL PATRIMONIO	**3.571,84**	**2.639,11**	**8**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	**35.554,16**	**21.785,47**	
	0,00		

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Gladys Gomez
GERENTE GENERAL

Karen Rengifo
CONTADORA GENERAL

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

	,,,,,,Diciembre 31, ...	
	2018	**2017**
Ingresos Actividades Ordinarias	34.765,12	11.712,67
Menos: Costo de Ventas	20.474,80	9.283,07
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	14.290,32	2.429,60
GASTOS OPERATIVOS		
Menos: Gastos Administrativos y de Ventas	12.883,48	3.167,98
Gastos Financieros	-	-
	- 12.883,48	**- 3.167,98**
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	**1.406,84**	**- 738,38**
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		
Mas: Otros Ingresos no Operativos	-	-
Menos: Gastos no Operacionales	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**1.406,84**	**- 738,38**
(-) 15% participacion Trabajadores Trabajadores	211,03	-
(-) Impuesto a la Renta	263,08	-
(+) Ingresos por Impuestos Diferidos	-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCIO	**932,73**	**- 738,38**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Gladys Gomez
GERENTE GENERAL

Karen Rengifo
CONTADOR GENERAL

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA

Estado de Evolución del Patrimonio

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31-Diciembre del 2017	400,00			19.764,97	-16.787,48	738,38	**4.115,87**
Transferencia de Pérdidas					-738,38	-738,38	**-1.476,76**
							-
Pérdida del Presente Ejercicio						**932,73**	**932,73**
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	**400,00**	**-**	**-**	**19.764,97**	**- 17.525,86**	**932,73**	**3.571,84**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Gladys Gomez
GERENTE GENERAL

Karen Rengifo
CONTADOR GENERAL

GMI INTERNATIONAL GOMEZ MOSQUERA INC. CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2018	**2017**
Flujo Caja usado por actividades relacionadas con el capital de trabajo		
Efectivo Recibido de Clientes	(19.714,39)	1.697,81
Efectivo Pagado a Proveedores Impuestos y Otros	14.594,08	(1.134,02)
Efectivo a Cuenta de Trabajadores	605,50	(111,08)
Pago de Dividendos		0,00
Gastos Financieros y Comisiones Bancarias Pagadas		0,00
Efectivo Usado en Actividades Operativas	**(4.514,81)**	**452,71**
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión		
Incremento en Inversiones		0,00
Incremento Activos fijos	0,00	(2.198,25)
Incrementos en Otros Intangibles		0,00
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	**0,00**	**(2.198,25)**
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento		0,00
Efectivo pagado por Prestamos Bancarios		0,00
Efectivo recibido (pagado) Socios		0,00
Otros		(1.852,53)
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	**0,00**	**(1.852,53)**
Efectivo al Inicio del año	11.382,56	14.980,63
Disminución Neta del Efectivo	- 4.514,81	- 3.598,07
Efectivo al Final de Año	**6.867,75**	**11.382,56**

Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación		
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**932,73**	**-738,38**
Depreciaciones	825,39	627,30
Amortizacionnes		
Provicion Jubilacion y Desahucio		
Provision Incobrables		
Ajustes en otros Valores que no son Efectivo		
Provision Participacion Trabajadores e Impuesto renta		
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo	1.758,12	-111,08
Variacion en Capital de Trabajo		
Variaciones en Activos		
Incrementos en Clientes	(19.714,39)	1.697,81
Incrementos en Otras .Cuentas Por Cobrar	13.441,46	-1.134,02
Disminucion de Inventarios		0,00
Incremento de Importaciones en Transito		0,00
Diminuciòn de Gastos e Impuestos Anticipados y otros activ corr		0,00
Variaciones en Pasivos		
Incremento (Disminución) en Proveedores		-
Incremento (Disminución) Impuestos IESS y personal		-
Incremento (Disminución) en Otras Cuetnas por Pagar		
Disminuacion de Jubilación y Desahicio		-
Incremento (Disminución) Dividendos		-
Flujo Caja usado por actividades relaciondas con el capital de tral	**(4.514,81)**	**452,71**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Gladys Gomez
GERENTE GENERAL

Karen Rengifo
CONTADOR GENERAL

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

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 2018 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 29 de marzo del 2019.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Base de Presentación. –

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (U$D), que es la moneda de presentación o la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 2 y sus respectivos literales. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a partir de la nota 3. 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 funcional

Los estados financieros se presentan en Dólares de los E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.2. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

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

2.3. Activos financieros

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

2.4 Propiedad, plata 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,oo (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,oo 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 (remplazo 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.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.5 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.

2.6 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.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Bancos	6.867,75	11.382,56

Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la Empresa en la Institución financiera, al cierre del ejercicio 2018 y 2017 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle de estos rubros es como sigue:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Cuentas por Cobrar no relacionadas	12.025,70	4.723,43
Otras cuentas por cobrar	12.412,72	0,00
TOTAL	**24.438,42**	**4.723,43**

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle activo por impuestos corrientes:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Credito Tributario IVA	0,00	622,73
Crédito tributario RENTA	219,58	202,35
TOTAL	**219,58**	**825,08**

El crédito tributario de IVA por Compras de Bienes y Servicios se compensa con el IVA en ventas, mientras que el Crédito tributario por retenciones de IVA es susceptible de reclamo según lo establece la normativa legal vigente, pudiendo incluso reclamar hasta cinco años atrás.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este valor comprende:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2018	2017
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	1.500,83	1.500,83
Muebles y enseres	7.157,23	7.157,23
Equipo de computación	9.349,68	9.349,68
(-) Depreciación acumulada	-13.978,73	-13.153,34
TOTAL	**4.029,01**	**4.854,40**

El valor por depreciación cargado a resultados en el año 2017 asciende a U$D. 13 153.34y para el año 2018 es U$D 13 978.73 con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes que la empresa tiene como política de acuerdo a la vida útil de los activos

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

Este valor comprende:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del 2018	2017
Ctas y documentos por pagar no relacionados locale	8.970,05	2.500,07
Otras Cuentas por pagar no relacionados	322,16	-
Participacion trabajadores	211,03	
Obligaciones con el IESS	1.045,69	
Otros pasivos por pagar empleados	4.787,10	
Cuentas por pagar socios	16.646,29	16.646,29
TOTALES	**31.982,32**	**19.146,36**

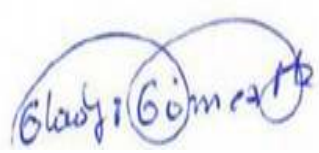
NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

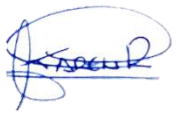
Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del 2018	2017
Capital Suscrito	400,00	400,00
Utilidades acumuladas	19.764,97	19.764,97
(-) Pérdidas acumuladas	- 17.525,86	- 16.787,48
Utilidad del ejercicio	932,73	- 738,38
TOTALES	**3.571,84**	**2.639,11**

NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe 29 de marzo de 2019 no produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.





_____	_____
Gladys Gómez	Karen Rengifo
REPRESENTANTE LEGAL	CONTADORA