



31-12-2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GESTORES DE MEJORAMIENTO
EMPRESARIAL GEMEP CIA. LTDA.

ÍNDICE

Estados Financieros.....	2
Notas a los Estados Financieros	4
1. Información General	4
2. Bases de elaboración y políticas contables.....	4
3. Autorización de los estados financieros	4
4. Moneda funcional	4
5. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos	4
6. Efectivo y equivalentes al efectivo	4
7. Propiedad, planta y equipo	4
8. Impuesto a la Renta.....	4
Índices Financieros.....	5

Estados Financieros

GEMEP CIA. LTDAL
 RUC: 1792081068001
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31-12-2016

	Nota	Año 2016	Año 2015
ACTIVO		8.151,37	9.139,19
ACTIVO CORRIENTE		4.173,43	5.315,31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	175,19	2.266,18
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOC. Y CXC CLIENTES NO RELACIONADOS		2.941,47	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		0,00	544,61
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		(29,41)	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)			1.491,12
CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)		1.086,18	1.013,40
ACTIVO NO CORRIENTE		3.977,94	3.823,88
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	7	4.491,92	3.921,92
(-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	(513,98)	(98,04)
PASIVO		1.602,75	3.792,97
PASIVO CORRIENTE		1.602,75	3.792,97
PROVEEDORES POR PAGAR			1.269,55
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		356,84	
RTE FTE 1% POR PAGAR		5,70	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CON EL IESS	8	800,38	1.402,97
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS PART. TRABAJADORES POR PAGAR		353,43	1.120,45
PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
PROV. BENEFICIOS A EMPLEADOS			
OTRAS PROVISIONES			
PATRIMONIO NETO		6.548,62	5.346,22
CAPITAL		400,00	400,00
RESERVAS			
RESERVA LEGAL		494,62	494,62
RESULTADOS ACUMULADOS			
GANANCIAS ACUMULADAS		4.451,60	4.451,60
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
GANANCIA NETA DEL PERIODO		1.202,40	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.151,37	9.139,19

GEMEP CIA. LTDA. AL 31-12-2016 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GEMEP CIA. LTDA.
RUC: 1792081068001
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31-12-2016

	Nota	Año 2016	Año 2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS		54.308,65	50.598,59
OTROS INGRESOS		-	9,93
INTERESES FINANCIEROS			9,93
OTRAS RENTAS NO OPERACIONALES			
GASTOS		51.952,44	42.368,64
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		4.800,00	3.984,67
BONIFICACION EXTRAORDINARIA			9.500,00
APORTES SEG. SOCIAL (inc. fondo de reserva)		583,20	388,80
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		766,00	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMP.			
HONORARIOS, COMISIONES		900,00	22.199,30
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.630,45	
PROVISIÓN INCOBRABLES		29,41	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		60,00	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		3.877,97	
TRANSPORTE		83,93	1.750,29
COMBUSTIBLE		6.171,23	
GASTOS DE GESTION		4.497,48	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOM.		58,79	
GASTOS DE VIAJE		1.250,76	
SUMINISTROS Y MATERIALES		3.702,61	1.374,79
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		82,93	
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.635,31	
DEPRECIACIONES: PROP., PLANTA Y EQUIPO		415,94	98,04
OTROS GASTOS		18.406,43	3.072,75
GASTOS FINANCIEROS		-	770,24
COMISIONES			770,24
GANANCIA ANTES 15% A TRAB. E IMP. RENTA		2.356,21	7.469,64
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		353,43	1.120,45
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		2.002,78	6.349,19
IMPUESTO A LA RENTA	8	800,38	1.402,97
GANANCIA NETA DEL PERIODO		1.202,40	4.946,22

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

GEMEP CIA. LTDA., con RUC 1792081068001 fue fundada en el año 2006 y se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, calle De los Limoneros E14-30 y de las Clavelinas.

Su actividad económica principal la **Prestación de servicios de asesoría tributaria, contable financiera y empresarial**

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

3. Autorización de los estados financieros

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la Junta General y al Directorio.

4. Moneda funcional

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares americanos (USD), moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

5. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

CUENTA	2016
PICHINCHA CTA. AHORROS 2202425761	175.19
TOTAL	175.19

7. Propiedad, planta y equipo

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

CUENTA CONTABLE:	1.2.1.01.001
DESCRIPCIÓN:	MUEBLES Y ENSERES
SALDO AL 31-12-2016	3.977,94

8. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio es el siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.356,21
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	353,43
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1.635,31
(-) AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	3.638,09
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0,00
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	3.638,09
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	800,38

Índices Financieros

INDICES FINANCIEROS

RAZON CORRIENTE	=	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{3.817}{1.246}$	3,06
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	=	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	$\frac{1.246}{7.795}$	0,16
NIVEL DE APALANCAMIENTO	=	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL PATRIMONIO}}$	$\frac{1.246}{6.549}$	0,19
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	=	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}}$	$\frac{1.202}{6.549}$	0,18
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	=	$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{VENTAS NETAS}}$	$\frac{2.356}{54.309}$	4,34%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	=	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}}$	$\frac{1.202}{54.309}$	2,21%
RELACIÓN I.RENTA SOBRE INGRESOS	=	$\frac{\text{I.RENTA CAUSADO}}{\text{VENTAS NETAS}}$	$\frac{800}{54.309}$	1,47%


 Roosevelt Nieves
 Contador General
 MAT. 10453