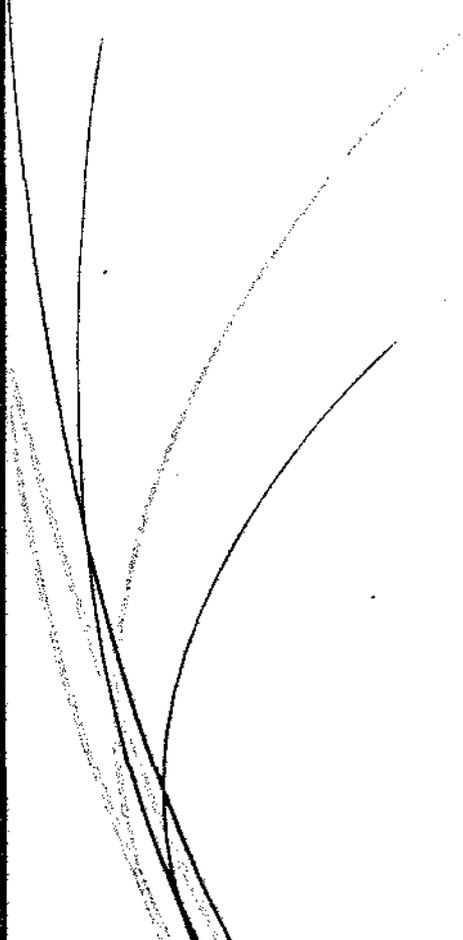




31-12-2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GESTORES DE MEJORAMIENTO
EMPRESARIAL GEMEP CIA. LTDA.



ÍNDICE

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Nota	Año 2017	Año 2016	Variación Horizontal
ACTIVO		22.782,09	8.151,37	179%
ACTIVO CORRIENTE		17.455,25	4.173,43	318%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	1.384,20	175,19	690%
DOC. Y CXC CLIENTES NO RELACIONADOS		4.981,90	2.941,47	69%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		2.828,98	0,00	# DIV/0
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		(29,41)	(29,41)	0%
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)		5.650,31		# DIV/0
CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)		2.639,27	1.086,18	143%
ACTIVO NO CORRIENTE		5.326,84	3.977,94	34%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	7	6.336,12	4.491,92	41%
(-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	(1.009,28)	(513,98)	96%
PASIVO		7.271,09	1.602,75	354%
PASIVO CORRIENTE		7.271,09	1.602,75	354%
PROVEEDORES POR PAGAR		2.439,65	0,00	# DIV/0
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		0,00	356,84	-100%
RTE FTE 1% POR PAGAR		0,00	5,70	-100%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8	2.418,15	800,38	202%
CON EL IESS		404,96	86,40	369%
PART. TRABAJADORES POR PAGAR		2.008,33	353,43	468%
PATRIMONIO NETO		15.511,00	6.548,62	137%
CAPITAL		400,00	400,00	0%
RESERVA LEGAL		494,62	494,62	0%
GANANCIAS ACUMULADAS		5.654,00	4.451,60	27%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		8.962,38	1.202,40	645%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22.782,09	8.151,37	179%

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Año 2017	Año 2016	Variación Horizontal
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	117.896,24	54.308,65	117%
GASTOS	104.486,27	51.952,44	101%
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	6.400,00	4.800,00	33%
APORTES SEG. SOCIAL (inc. fondo de reserva)	1.265,16	583,20	117%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.243,76	766,00	62%
HONORARIOS, COMISIONES	76.317,84	900,00	8380%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.245,41	4.630,45	13%
PROVISIÓN INCOBRABLES	-	29,41	-100%
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4.636,51	60,00	7628%
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	216,67	3.877,97	-94%
TRANSPORTE	3.798,44	83,93	4426%
COMBUSTIBLE	1.131,82	6.171,23	-82%
GASTOS DE GESTION	-	4.497,48	-100%
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOM.	378,56	58,79	544%
GASTOS DE VIAJE	104,18	1.250,76	-92%

GEMEP CIA. LTDA. AL 31-12-2017 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SUMINISTROS Y MATERIALES	3.241,54	3.702,61	-12%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11,08	82,93	-87%
GASTOS NO DEDUCIBLES	-	1.635,31	-100%
DEPRECIACIONES: PROP., PLANTA Y EQUIPO	495,30	415,94	19%
OTROS GASTOS	-	18.406,43	-100%
GASTOS FINANCIEROS	21,11	-	#DIV/0!
COMISIONES	21,11	-	
GANANCIA ANTES 15% A TRAB. E IMP. RENTA	13.388,86	2.356,21	468%
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.008,33	353,43	468%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	11.380,53	2.002,78	468%
IMPUESTO A LA RENTA	2.418,15	800,38	202%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	8.962,38	1.202,40	645%

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	2017
PICHINCHA CTA. AHORROS 2202425761	1.384,20
TOTAL	1.384,20

7. Propiedad, planta y equipo

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

DESCRIPCIÓN:	MUEBLES Y ENSERES
SALDO AL 31-12-2017	5.326,84

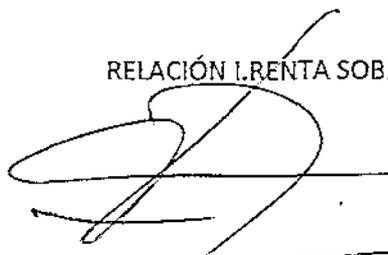
8. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio es el siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13.388,86
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	2.008,33
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	11,08
(-) CAPACITACION TECNICA	400,00
UTILIDAD GRAVABLE	10.991,61
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	2.418,15
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS	(2.639,27)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	(221,12)

Índices Financieros

RAZON CORRIENTE	=	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{17.455}{7.271}$	2,40
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	=	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	$\frac{7.271}{22.782}$	0,32
NIVEL DE APALANCAMIENTO	=	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL PATRIMONIO}}$	$\frac{7.271}{15.511}$	0,47
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	=	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}}$	$\frac{8.962}{15.511}$	0,58
MARGEN NETO DE UTILIDAD	=	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}}$	$\frac{8.962}{117.896}$	7,60%
RELACIÓN I.RENTA SOBRE INGRESOS	=	$\frac{\text{I.RENTA CAUSADO}}{\text{VENTAS NETAS}}$	$\frac{2.418}{117.896}$	2,05%


 Roosevelt Nieves
 Contador General
 MAT. 10453