



31-12-2018

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. Impuesto a la Renta.....	4
Índices Financieros	4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Año 2018	Año 2017	Variación Vertical	Variación Horizontal
ACTIVO	10.458,47	22.782,09	100%	-54%
ACTIVO CORRIENTE	3.044,04	17.455,25	29%	-83%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	983,57	1.384,20	32%	-29%
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOC. Y CXC CLIENTES NO RELACIONADOS	1.265,00	4.981,90	42%	-75%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	0,00	2.828,98	0%	-100%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-29,41	-29,41	-1%	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	0,00	5.650,31	0%	-100%
CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	824,88	2.639,27	27%	-69%
ACTIVO NO CORRIENTE	7.414,43	5.326,84	71%	39%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	9.127,10	6.336,12		44%
(-) DEP. ACUM. PROP., PLANTA Y EQUIPO	-1.712,67	-1.009,28		70%
PASIVO	908,39	7.271,09	100%	-88%
PASIVO CORRIENTE	908,39	7.271,09	100%	-88%
PROVEEDORES POR PAGAR	0,00	2.439,65	0%	-100%
PRESTAMO HIPOTECARIO POR PAGAR	564,80	0,00	62%	#¡DIV/0!
IVA POR PAGAR	60,90	0,00	7%	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	156,86	2.418,15	17%	-94%
CON EL IESS	0,00	404,96	0%	-100%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				#¡DIV/0!
PART. TRABAJADORES POR PAGAR	125,83	2.008,33	14%	-94%
PATRIMONIO NETO	9.550,08	15.511,00		-38%
CAPITAL	400,00	400,00	4%	0%
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	494,62	494,62	5%	0%
RESULTADOS ACUMULADOS				
GANANCIAS ACUMULADAS	8.099,31	5.654,00	85%	43%
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO	556,15	8.962,38	6%	-94%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.458,47	22.782,09		-54%

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Año 2018	Año 2017	Variación Vertical	Variación Horizontal
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
PRESTACION DE SERVICIOS	30.187,93	117.896,20	100%	100%
OTROS INGRESOS	0,12	0,04	100%	200%
INTERESES FINANCIEROS	0,12		100%	
OTRAS RENTAS NO OPERACIONALES	-	0,04	0%	

GASTOS	29.323,40	104.486,27	100%	97%	-72%
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	6.761,16	6.400,00	23%		6%
APORTES SEG. SOCIAL (inc. fondo de reserva)	1.384,60	1.265,16	5%		9%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.335,43	1.243,76	5%		7%
HONORARIOS, COMISIONES	-	62.441,51	0%		-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	5.245,41	0%		-100%
CONSULTORIAS Y ASESORIAS	14.952,45	-	51%		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-	4.636,51	0%		-100%
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	-	216,67	0%		-100%
COMBUSTIBLE	-	1.131,82	0%		-100%
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOM.	-	403,56	0%		-100%
GASTOS DE VIAJE	-	17.753,95	0%		-100%
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.625,36	3.241,54	12%		12%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	11,08	0%		-100%
DEPRECIACIONES: PROP., PLANTA Y EQUIPO	703,39	495,30	2%		42%
OTROS GASTOS	561,01	-	2%		#¡DIV/0!
GASTOS FINANCIEROS	25,81	21,11			22%
COMISIONES	25,81	21,11			
GANANCIA ANTES 15% A TRAB. E IMP. RENTA	838,84	13.388,86	100%	3%	-94%
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	125,83	2.008,33	0%		-94%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	713,02	11.380,53	100%	2%	-94%
IMPUESTO A LA RENTA	156,86	2.418,15	22%	0,52%	-94%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	556,15	8.962,38	9%	2%	-94%

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. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio es el siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	838,84
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	125,83
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	713,01
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	156,86
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(221,12)
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS	(603,76)
CREDITO TRIBUTARIO	(668,02)

Índices Financieros

RAZON CORRIENTE	=	ACTIVO CORRIENTE	3.044	
		PASIVO CORRIENTE	908	3,35
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	=	TOTAL PASIVO	908	
		TOTAL ACTIVO	10.458	0,09
NIVEL DE APALANCAMIENTO	=	TOTAL PASIVO	908	
		TOTAL PATRIMONIO	9.550	0,10
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	=	UTILIDAD NETA	556	
		PATRIMONIO	9.550	0,06
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	=	UTILIDAD OPERACIONAL	839	
		VENTAS NETAS	30.188	2,78%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	=	UTILIDAD NETA	556	
		VENTAS NETAS	30.188	1,84%
RELACIÓN I RENTA SOBRE INGRESOS	=	I RENTA CAUSADO	157	
		VENTAS NETAS	30.188	0,52%


 Roosevelt Nieves
 Contador General
 MAT. 10453