**“CONSULTORES Y ASISTENCIA EMPRESARIAL GRUAEM CIA
LTDA”**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía **“CONSULTORES Y ASISTENCIA EMPRESARIAL GRUAEM CIA LTDA.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Riobamba el 25 de Marzo del 2013 con la Resolución No. SC.DIC.A.13.244 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de mayo del 2013. Bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de **“CONSULTORES Y ASISTENCIA EMPRESARIAL GRUAEM CIA LTDA.”**.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 02 de mayo del 2013, vence el 02 de mayo del 2063.

El Capital Social es de \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **“CONSULTORES Y ASISTENCIA EMPRESARIAL GRUAEM CIA LTDA.”**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	WILLIAM HERNAN BUENAÑO MACHADO
GERENTE	MARIA MURILLO FAJARDO

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

WILLIAM HERNAN BUENAÑO	5%
MURILLO FAJARDO MARIA DE LOURDES	95%
TOTAL	\$ 400,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-16
Bancos	1.725,08
TOTAL	1.725.08

- Corresponde a saldo de caja general.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-16
Cuentas por cobrar	4.500,00
Otras cuentas por cobrar	0,00
Crédito Tributario Renta	1.809,68
Crédito Tributario IVA	1.056,88
Inventario	1.124,46
TOTAL	8.491,20

- Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar corresponde a cuentas por cobrar a terceros.
- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.
- El crédito tributario de IVA corresponde a las compras que ha realizado la empresa.

2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-16
Muebles y Enseres	3.519,34
Maquinaria	0,00

Equipo de computación	5.220,23
Vehículos	20.000,00
Depreciaciones	-3.527,19
TOTAL	25.212,38

PASIVO

2.4 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-16
Cuentas por Pagar	0,00
Otras cuentas por pagar no relacionados	2.125,20
TOTAL	2.125,20

- Las cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores.
- Las otras cuentas por pagar corresponden a préstamos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

2.5 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-16
Impuesto a la Renta	1.040,62
TOTAL	1.040,62

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-16
Utilidad del ejercicio	5.564,80
Participación trabajadores	834,72
Utilidad antes de impuesto a la renta	5.564,80
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	1.040,62
(-) Anticipos y retenciones	1.056,88

IMPUESTO A PAGAR	16,26
-------------------------	--------------

2.6 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-16
Capital Social	400,00
Aporte futura capitalización	25.500,00
Reserva Legal	37,96
Utilidades no distribuidas	648,86
-Resultados del ejercicio	3.689,46
TOTAL PATRIMONIO	30.276,28

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **“CONSULTORES Y ASISTENCIA EMPRESARIAL GRUAEM CIA LTDA.”**.

2.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 3.689,46 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

2.8 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-16
Ingresos Operacionales	56.109,00
TOTAL	56.109,00

Los ingresos operacionales corresponden a Servicios de asesoría.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos que se efectuaron se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-16
Costos de Ventas	36.785,61
Gastos de Administración	13.758,59
TOTAL	50.544,20