"CONSULTORES Y ASISTENCIA EMPRESARIAL GRUAEM CIA LTDA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 02de 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 GRUAM CIA LTDA."**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	**GRANDA DE FREITAS YUSLEY HAKAF**
GERENTE	**MARIA MURILLO FAJARDO**

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

GRANDA DE FREITAS YUSLEY HAKAF	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-17
Bancos	1.519,94
TOTAL	**1.519,94**

- 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-17
Cuentas por cobrar	7.731,70
Otras cuentas por cobrar	0,00
Crédito Tributario Renta	401,89
Crédito Tributario IVA	1.289,07
Inventario	0,00
TOTAL	**9.422,66**

- Al 31 de diciembre del 2017, 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-17
Muebles y Enseres	3.519,34
Maquinaria	0,00
Equipo de computación	5.220,23
Vehículos	20.000,00
Depreciaciones	-6.091,84
TOTAL	**22.647,73**

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-17
Cuentas por Pagar	2.069.66
Otras cuentas por pagar no relacionados	879.02
TOTAL	**2.948,68**

- 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-17
Impuesto a la Renta	88,73
TOTAL	**88,73**

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	**31-dic-17**
Utilidad del ejercicio	403,33
Participación trabajadores	0,00
Utilidad antes de impuesto a la renta	403,33
Tasa de impuesto a la renta	**22%**
Impuesto a la renta causado	88,73
(-) Anticipos y retenciones	401,89
IMPUESTO A PAGAR	**-341,27**

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-17
Capital Social	400,00
Aporte futura capitalización	25.500,00
Reserva Legal	0,00

Utilidades no distribuidas	4.338,32
-Resultados del ejercicio	314,60
TOTAL PATRIMONIO	**30.552,92**

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 $ 403,33 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-17
Ingresos Operacionales	21.520,73
TOTAL	**21.520,73**

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-17
Costos de Ventas	12.394,81
Gastos de Administración	8.722,59
TOTAL	**21.117,40**