

## **SOLUCIONES Y DESARROLLO PARA LA GERENCIA PUBLICA INTEGRAL GEPI CIA. LTDA.**

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

### **a) Riesgos Financieros**

- Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales.

- Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros.

### **b) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras cuando estas sean requeridas.

La presidencia ejecutiva a través de la Gerencia General tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como su gestión de liquidez.

### **c) Riesgo operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

#### **5. Equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo en equivalentes al efectivo se compone como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja, Bancos	957,74	9.215,64
<b>Total</b>	<b>957,74</b>	<b>9.215,64</b>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el efectivo en caja y bancos no mantiene restricciones para su uso.

#### **6. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

**SOLUCIONES Y DESARROLLO PARA LA GERENCIA PUBLICA INTEGRAL  
GEPI CIA. LTDA.**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corrientes		
Relacionados Locales	4.032,29	35.101,75
No relacionados Locales	7.350,06	0,00
<b>Total</b>	<b>11.382,35</b>	<b>35.101,75</b>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	2.394,55	7.081,88
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA	3.994,08	7.548,30
<b>Total</b>	<b>6.388,63</b>	<b>14.630,18</b>
Anticipo a Proveedores	170,00	0,00
Otras cuentas por Cobrar	12.364,35	0,00
<b>Total</b>	<b>12.534,35</b>	<b>0,00</b>

**7. Propiedad, Planta y Equipo**

El movimiento de Propiedad, Planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Propiedad, Planta y Equipo	7.116,99	6.717,99
<b>Total</b>	<b>7.116,99</b>	<b>6.717,99</b>

**Depreciaciones**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depr. Acum. Propiedad, planta y equipo	1.099,34	973,60
<b>Total</b>	<b>1.099,34</b>	<b>973,60</b>

**8. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los saldos de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por pagar no relacionados y relacionadas	16.132,57	22.461,23
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	3.741,23	8.052,60
Participación trabajadores por pagar	603,95	6.459,30
Obligaciones con el IESS	2.153,20	0,00
Otros pasivos por beneficios a empleados	6.179,97	0,00
Obligaciones Emitidas corrientes	229,57	0,00
<b>Total</b>	<b>29.045,49</b>	<b>36.973,13</b>

**SOLUCIONES Y DESARROLLO PARA LA GERENCIA PUBLICA INTEGRAL  
GEPI CIA. LTDA.**

**9. Impuesto a la renta**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 (22% aplicable a la utilidad gravable comprendida al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014).

	2015	2014
Resultado neto antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	4.056,04	43.062,02
15% participación a trabajadores	608,95	6.459,30
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>3.450,69</b>	<b>36.602,72</b>
Más: Gastos no deducibles locales	13.554,88	0,00
Menos: Amortización perdidas tributarias años anteriores	0,00	00,00
<b>Base imponible</b>	<b>17.005,57</b>	<b>36.602,72</b>
Impuesto a la renta causado	3.741,23	8.052,80

**10. Patrimonio de la Compañía**

a) Capital Social

El capital suscrito y pagado consiste en \$400.00 dólares conformado de la siguiente manera.

SOCIAS	2015	2014
CRUZ ROMERO JEANINE ANDREA	268,00	268,00
LOPEZ PEÑAHERRERA TANNIA PATRICIA	132,00	132,00

b) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta 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.

**11. Ingresos**

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

**SOLUCIONES Y DESARROLLO PARA LA GERENCIA PUBLICA INTEGRAL  
GEPI CIA. LTDA.**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas Netas locales tarifa 12%	196.519,48	348.385,52
Ventas Netas con tarifa 0%	2.343,70	29.029,34
<b>Total</b>	<b>198.863,18</b>	<b>377.414,86</b>

Otras Rentas	00,00	123,58
Reconocimiento de Ingreso	19.153,08	0,00
<b>Total</b>	<b>19.153,08</b>	<b>123,58</b>

**12. Costos y Gastos**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Total de Costos y Gastos	213.956,62	334.476,42
<b>Total</b>	<b>213.956,62</b>	<b>334.476,42</b>

**13. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**14. Autorización de los estados financieros**

Los estados financieros individuales de la Empresa Gepi Cia Ltda, por el año terminado el 31 de diciembre de 2010 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



CONTADOR

Ruc:

1309606786001