

# **GMI AUDITORS S. A.**

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2019

### **1. Operaciones**

La empresa **GMI AUDITORS S. A.** fue constituida el 23 de marzo del 2018, cuyo objeto consiste en la prestación de servicios de consultoría de contabilidad, financiera, fiscal y auditorías. Para dar cumplimiento con el objeto social de la compañía podrá celebrar todos actos y contratos permitidos por la ley.

### **2. Bases de Presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 1 de enero de 2009, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo (post empleo) que son valorizados en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía; los cuales se registrarán cuando existan.

### **3. Principales políticas de contabilidad**

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

#### **Estimaciones contables significativas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, vida útil de muebles equipos y vehículos, deterioro del valor de los activos financieros, impuestos, obligaciones post empleo, provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según los establecido en la Sección 10.

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

#### 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja y el efectivo disponible en bancos, los cuales se registran a su valor nominal y no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 se conforman de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Guayaquil No. 3242545300	9.866	2.924
	<u>9.866</u>	<u>2.924</u>

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no cuenta con líneas de crédito aprobadas.

#### 5. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes	7.240	5.720

La cartera es corriente y sus vencimientos son de 15 días; de acuerdo con la negociación establecida con los clientes. No se evidencia deterioro de esta.

#### 6. Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de impuestos por cobrar y pagar se conforman de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Impuestos por cobrar:</b>		
Crédito tributario I.V.A.	35	151
Crédito tributario I.R.	696	609
	<u>731</u>	<u>760</u>
<b>Impuestos por pagar:</b>		
Retención fuente en compras	36	290
I.V.A. por pagar	528	715
Impuesto a la renta	0	702
	<u>564</u>	<u>1707</u>

## 7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores por pagar	<u>30,501</u>	<u>5,478</u>

Las deudas que se presentan en la partida de proveedores por pagar corresponden a proveedores de materia prima, servicios y obligaciones corrientes que se deben cumplir para desarrollar nuestra operatividad.

## 8. Beneficios acumulados

Al 31 de diciembre del 2019, los beneficios acumulados, se presentan de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	1.899	500
Vacaciones por pagar	1.013	169
Utilidades por pagar	0	563
Décimo Tercero y Cuarto	820	402
Obligaciones con el IESS	170	0
	<u>3.902</u>	<u>1.634</u>

## 9. Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social se encuentra conformado por 100 acciones de un valor nominal de US\$10,00 cada una.

## 10. Utilidad del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019 se ha generado una utilidad por un valor de US\$ 123; de esta manera la Administración establece que no existe un riesgo operacional y de capital.

## 11. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2019, hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados de los estados financieros.

---



Julio César Andino Altamirano  
Gerente General



Leopoldo Nájera Ch.  
Contador

**GMI AUDITORS & ADVISORS GMI-AUDITORS S. A.**

**Estado de Situación Financiera**

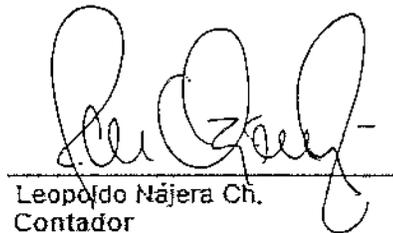
Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo en caja y bancos	\$ 9,867	2,924
Cuentas por cobrar comerciales	7,240	5,720
Otras cuentas por cobrar	3,703	-
Impuestos por cobrar	731	760
<b>Total activos corrientes</b>	<u>21,540</u>	<u>9,404</u>
<b>Activos fijos</b>		
Activos fijos (Neto)	17,157	2,906
<b>Activos no corrientes:</b>		
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
<b>Total activos</b>	<u><u>38,697</u></u>	<u><u>12,310</u></u>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		
<b>Pasivos corriente:</b>		
Cuentas por pagar	30,501	5,479
Impuestos por pagar	564	1,707
Beneficios a empleados	3,902	1,634
Otras cuentas por pagar	-	-
<b>Total pasivo corriente</b>	<u>34,967</u>	<u>8,820</u>
<b>Total pasivos</b>	<u>34,967</u>	<u>8,820</u>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>		
Capital pagado	1,000	1,000
Reserva Legal	-	-
Ganancias Acumuladas	2,490	2,490
Utilidad o Pérdida del ejercicio	241	-
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<u>3,730</u>	<u>3,490</u>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>	<u>\$ <u>38,697</u></u>	<u><u>12,310</u></u>



Julio César Andino Altamirano  
Gerente General



Leopoldo Nájera Ch.  
Contador

**GMI AUDITORS & ADVISORS GMI-AUDITORS S. A.**

**Estado Integral de Resultados**

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019

Expresado en US Dólares

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Ingresos y Costos</b>		
Ingreso por actividades ordinarias	\$ 39.450	30.450
(-) Costo de ventas		
<b>Utilidad bruta</b>	<u>39.450</u>	<u>30.450</u>
<b>(Gastos) ingresos de operación:</b>		
Administración y Ventas	39.209	26.695
<b>Utilidad operacional</b>	<u>241</u>	<u>3.755</u>
Participación Trabajadores	36	563
Impuesto a la Renta	81	702
<b>Utilidad Neta</b>	<u>\$ 123</u>	<u>2.490</u>

  
Julio César Andino Altamirano  
Gerente General

  
Leopoldo Najera Ch.  
Contador

**GMI AUDITORS & ADVISORS GMI-AUDITORS S. A.**

**Estado de Evolución del Patrimonio**

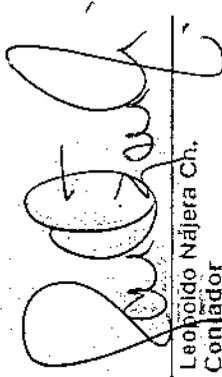
Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	Resultados acumulados						Total
	Capital social	Legal	Estatutaria	Reserva de capital	Otros resultados integrales	Ganancias Acumuladas	
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.000,00	-	-	-	-	2.489,74	3.489,74
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-	-	-	-	-	123,16	123,16
Saldos al 31 de diciembre de 2019	1.000,00	-	-	-	-	2.612,90	3.612,90



Julio César Andino Altamirano  
Gerente General



Leopoldo Najera Ch.  
Contador

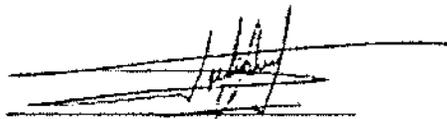
# GMI AUDITORS & ADVISORS GMI-AUDITORS S. A.

## Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	2019	2018
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	34,256,25	23,970,05
Efectivo pagado a proveedores y gastos operativos	(13,062,61)	(19,139,90)
Intereses pagados, neto	-	-
<b>Efectivo neto provisto en las actividades de operación</b>	<b>21,193,64</b>	<b>4,830,15</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adiciones en propiedad planta y equipo, neto	(14,251,6)	-
Adiciones en construcciones en terreno de terceros	-	-
<b>Efectivo (utilizado) por las actividades de inversión</b>	<b>(14,251,57)</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
Obligaciones bancarias	-	-
Cuentas por pagar relacionadas	-	(1,000,00)
Cuentas por pagar largo plazo	-	-
<b>Efectivo (utilizado) provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>(1,000,00)</b>
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	6,942,07	3,830,15
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de año	2,924,49	-
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>9,866,56</b>	<b>3,830,15</b>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>		
(Pérdida) utilidad neta del año	240,69	3,755,27
<b>Ajustes</b>		
Depreciaciones	-	-
Provisión cuentas incobrables	-	-
Provisión participación trabajadores e impuesto a la renta	(117,53)	(1,265,53)
Provisión para jubilación patronal	-	-
Otros ajustes	-	-
<b>Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(1,520,00)	(5,720,00)
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar (Impuesto	(3,673,75)	(759,95)
Aumento en cuentas por pagar	25,022,56	5,478,70
(Disminución) Aumento por beneficios a empleados	2,303,72	1,634,48
(Disminución) en impuestos por pagar	(1,062,05)	1,707,18
<b>Efectivo neto provisto en las actividades de operación</b>	<b>21,193,64</b>	<b>4,830,15</b>

  
 Julio César Andino Altamirano  
 Gerente General

  
 Leopoldo Najera Ch.  
 Contador