

GEmA- iAPI GESTIÓN EMPRESARIAL DE ALTO DESEMPEÑO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2019

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en Quito - Ecuador el 14 de Diciembre de 2018 e inscrita en el registro mercantil el 10 de Enero de 2019, con el nombre de GEmA – iAPI, GESTIÓN EMPRESARIAL DE ALTO DESEMPEÑO CIA. LTDA. El objeto de la Compañía es prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa.

2. UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Compañía, durante el ejercicio económico 2019, ha iniciado sus actividades de asesoramiento y ayuda a las empresas y a las administraciones en materias de planificación, organización, eficiencia y control.

4. EXPLICACION DE LOS PRINCIPALES SALDOS CONTABLES

4.1 Capital Social

La compañía ha sido constituida con un capital social de \$3.000.

4.2 Aporte Futura Capitalización

La compañía durante el ejercicio económico 2019 ha generado un monto de \$1.590,36 como Aporte Futura Capitalización.

4.3 Utilidad del Ejercicio y Reserva Legal

La Compañía GEMa-iAPI GESTION EMPRESARIAL DE ALTO DESEMPEÑO CIA. LTDA., generó una utilidad contable durante el ejercicio 2019 de \$416,68 de los cuales se genera el Impuesto a la Renta por un monto de \$104,54. Además, en abril del 2020 se deberá efectuar la Reserva Legal del 5%, cuyo monto es \$15,61.

4.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Compañía, al final del ejercicio 2019, mantiene un saldo en su única cuenta bancaria:

Banco del Pacífico \$918,84

4.5 Crédito Tributario Impuesto Retención en la fuente

La Compañía registra un crédito a favor de retenciones en la fuente por un valor de \$485,92, mismo que será utilizado para liquidar el impuesto a la Renta por pagar generado en el ejercicio fiscal 2019.

4.6 Activos Fijos

GEMa-iAPI, Gestión Empresarial de Alto Desempeño Cía. Ltda. realizó los siguientes movimientos de Activos Fijos durante el ejercicio 2019.

Activo Fijo	\$ 1.590,36
Depreciación Activo Fijo	(286,19)
Saldo Activo Fijo	\$ 1.304,17

4.7 Otras cuentas por cobrar

La Compañía mantiene un saldo por cobrar al 31 de diciembre de 2019, de \$3.964,99 que se compone de la siguiente manera:

Anticipo Proveedores	\$ 3.214,24
Otras Cuentas por Cobrar	750,75
Suman	\$ 3.964,99

4.8 Otras cuentas por pagar

La compañía mantiene un saldo por pagar al 31 de diciembre de 2019, de \$1.771,42 incluyendo el Impuesto a la Renta por Pagar generado en el ejercicio 2019, de \$104,54

4.9 Ingresos

El Ingreso que GEMa-iAPI ha generado durante el ejercicio fiscal 2019, corresponde a la prestación de servicios por Diagnóstico de Sistemas Organizacionales y a la Implementación del Sistema de

Gestión WCP (World Class People), siendo este su principal y significativo ingreso obtenido en dicho año fiscal.

La compañía ha generado un Ingreso Total de \$24.325,77

4.10 Costos

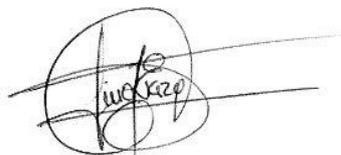
La compañía a fin de generar sus ingresos ha tenido que incurrir en costos que se desglosan de la siguiente forma:

Costo Alimentación	1.533,03
Costo Hospedaje	2.754,56
Costo Materiales	174,20
Costo Movilización	1.416,95
Costo Instructores	12.631,53
Costo Comisiones	1.000,00
Suman Costos	19.510,27

4.11 Gastos

Los Gastos generados en la compañía durante el ejercicio 2019 se clasifican de la siguiente manera:

Suministros de Oficina	485,76
Gastos de viaje	90,00
Gasto Depreciaciones	286,19
Gasto de Constitución	920,80
Honorarios Servicios Contables	332,38
Promoción y Publicidad	2.200,13
Otros Gastos	83,56
Total Gastos	\$4.398,82



Lina Erazo

Contadora General