

## **Balances y Notas a los Estados Financieros**

---

**Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**

**Contenido:**

**Balance de Situación Financiera**  
**Estado de Resultados Integrales**  
**Estado de Evolución del Patrimonio**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Notas a los Estados Financieros**

**GESAMBCONSULT CONSULTORES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	<b>ACTIVOS</b>		<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>Año 2.019</b>	<b>Año 2.018</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Año 2.019</b>	<b>Año 2.018</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		271.11	1,050.00	<b>Acreeedores por pagar</b>	9,105.53	10,585.00
Cuentas por cobrar		46,473.00	11,200.00	<b>Otras obligaciones corrientes</b>	8,369.67	7,714.70
<b>Activos por impuestos corrientes</b>			2,910.78	<b>Impuesto renta por pagar</b>	3,535.47	
<b>Total activo corriente</b>		<u><b>46,744.11</b></u>	<u><b>15,160.78</b></u>	<b>Total pasivos corrientes</b>	<u><b>21,010.67</b></u>	<u><b>18,299.70</b></u>
				<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>		
<b>Propiedad planta y equipo</b>		4,850.50	4,905.00	Capital social	400.00	400.00
<b>Otros activos no corrientes</b>		1,120.00	1,120.00	Reserva Legal	5,533.26	5,533.26
				Resultados acumulado	(3,047.18)	(4,495.86)
				Resultado del ejercicio	28,817.86	1,448.68
				<b>Total patrimonio</b>	<u><b>31,703.94</b></u>	<u><b>2,886.08</b></u>
<b>Total</b>		<u><b>52,714.61</b></u>	<u><b>21,185.78</b></u>	<b>Total</b>	<u><b>52,714.61</b></u>	<u><b>21,185.78</b></u>
					0.00	
						0.00

**GESAMBCONSULT CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	Año 2.019	Año 2.018
<b>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</b>			
Ventas netas		295,091.20	88,140.00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>295,091.20</b>	<b>88,140.00</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>			
Gastos administrativos		(257,820.10)	(86,208.43)
<b>Sub-total</b>		<b>(257,820.10)</b>	<b>(86,208.43)</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>37,271.10</b>	<b>1,931.57</b>
Impuesto a la renta		(8,453.24)	(482.89)
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>28,817.86</b>	<b>1,448.68</b>

**GESAMBCONSULT CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018**  
**(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		UTILIDAD DEL EJERCICIO	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
			GANACIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS			
<b>Saldo final 31 de diciembre del 2017</b>	<b>400.00</b>	<b>5,533.26</b>	<b>0.00</b>	<b>(639.86)</b>	<b>-</b>	<b>(3,856.00)</b>	<b>1,437.40</b>
Transferencia a resultados acumulados				(3,856.00)		3,856.00	<b>0.00</b>
Resultado del ejercicio					1,931.57		<b>1,931.57</b>
Impuesto renta					(482.89)		<b>(482.89)</b>
<b>Saldo final 31 de diciembre del 2018</b>	<b>400.00</b>	<b>5,533.26</b>	<b>0.00</b>	<b>(4,495.86)</b>	<b>1,448.68</b>	<b>0.00</b>	<b>2,886.08</b>
Transferencia a resultados acumulados				1,448.68	(1,448.68)		<b>0.00</b>
Resultado del ejercicio					37,271.10		<b>37,271.10</b>
Impuesto renta					(8,453.24)		<b>(8,453.24)</b>
<b>Saldo final 31 de diciembre del 2019</b>	<b>400.00</b>	<b>5,533.26</b>	<b>0.00</b>	<b>(3,047.18)</b>	<b>28,817.86</b>	<b>0.00</b>	<b>31,703.94</b>

**GESAMBCONSULT CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2.019	Año 2.018
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>(778.89)</b>	<b>(1,075.00)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PREVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(778.89)</b>	<b>(1,075.00)</b>
Recibido de Clientes	259,818.20	92,140.00
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(260,309.77)	(88,635.99)
Otros	(287.32)	(4,579.01)
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</b>		
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo Durante el Año	<b>(778.89)</b>	<b>(1,075.00)</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Principio del Año	<b>1,050.00</b>	<b>2,125.00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>271.11</b>	<b>1,050.00</b>

**GESAMBCONSULT CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	<b>Año 2.019</b>	<b>Año 2.018</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA/</b>	<b>37,271.10</b>	<b>2,272.44</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b><u>54.50</u></b>	<b><u>(79.39)</u></b>
Depreciaciones y Amortizaciones	54.50	(79.39)
Beneficios Sociales	-	-
Jubilación Patronal	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b><u>(38,104.49)</u></b>	<b><u>(3,268.05)</u></b>
Aumento en (Disminución) Cuentas por cobrar	(35,273.00)	4,000.00
Aumento en (Disminución) Otra cuentas por cobrar	2,910.78	(946.12)
Aumento en (Disminución) Cuentas por pagar no relacionadas	(1,479.47)	(2,727.87)
Aumento en (Disminución) Otra cuentas por pagar	(3,198.10)	(3,632.89)
Aumento en (Disminución) Provisiones sociales	(1,064.70)	38.83
<b>EFECTIVO NETO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>(778.89)</u></b>	<b><u>(1,075.00)</u></b>

**GESAMBCONSULR CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**BALANCES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)*

**1. Constitución de la compañía**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador provincia de Imbabura el 22 de enero del 2010, según Registro Único de Contribuyentes – RUC 1792163064001, su objetivo social la prestación de servicios profesionales de consultoría ambiental con el objeto de identificar, planificar, elaborar y evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, diseño u operación; además de la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos.

**2. Bases de presentación**

**2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006, emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en R.O. 94 del 23-XII-09) y que comprenden:

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2.017 y 2.016.

**2.2 Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

**2.3 Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

**GESAMBCONSULR CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**BALANCES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)*

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**3. Principios y políticas contables**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**3.2 Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

**3.3 Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

**3.4 Impuestos**

**Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso

**GESAMBCONSULR CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**BALANCES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)*

integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

**Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el impuesto por pagar exigible, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

**Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido, es calculado usando el método del balance en diferencias temporarias, entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferido reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo, por las aplicaciones de tasas de impuesto aplicables en años futuros, sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos, son calculados, sin descontar, a las tasas que se esperan estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos, se estiman en su totalidad, en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos, se reconocen solo en tanto y en cuanto sean probable sean utilizados, para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana, permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables, en los siguientes cinco años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen, si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables. La Compañía no dispone de pérdidas por amortizar.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos, se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos, no

**GESAMBCONSULR CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**BALANCES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)*

reconocidos y se reconocen en la medida que se convierta en probable, que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir el activo por impuesto diferidos.

**Otros impuestos**

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable, y constituye la única partida agrupada como activos por impuestos corrientes en el estado de posición financiera.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de Divisas, impuesto a las tierras rurales, impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

**4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Bancos (i)	271.11	1,050.00
<b>Total</b>	<b>271.11</b>	<b>1,050.00</b>

(i) = Fondos disponibles en cuentas corrientes.

**5. Propiedad, planta y equipo**

Incluye:

**Movimiento 2019**

	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL
Muebles y enseres	5,450.00		<b>5,450.00</b>
Equipo de computación	6,548.83		<b>6,548.83</b>
<b>Sub-Total</b>	<b>6,548.83</b>	-	<b>11,998.83</b>
<b>DEPRECIACIÓN:</b>			
Depreciación acumulada	7,093.83	55.00	<b>7,148.83</b>
<b>Sub-Total</b>	<b>7,093.83</b>	<b>55.00</b>	<b>7,148.83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>(545.00)</b>	<b>(55.00)</b>	<b>4,850.00</b>

**GESAMBCONSULR CONSULTORES CIA. LTDA.**  
**BALANCES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)*

**Movimiento 2018**

	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL
Muebles y enseres	5,450.00		<b>5,450.00</b>
Equipo de computación	6,548.83		<b>6,548.83</b>
<b>Sub-Total</b>	<b>6,548.83</b>	-	<b>11,998.83</b>
<b>DEPRECIACIÓN:</b>			
Depreciación acumulada	7,173.22	(79.39)	<b>7,093.83</b>
<b>Sub-Total</b>	<b>7,173.22</b>	<b>(79.39)</b>	<b>7,093.83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>(624.39)</b>	<b>79.39</b>	<b>4,905.00</b>

**6. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de **GESAMBCONSULT CONSULTORES CIA. LTDA.**, está integrado por 400 aportaciones por un valor de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

Ing. Sandra Pazmiño  
Contadora General  
No. Registró **25847**