

GIMA CONSTRUCCIONES DCG S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,
2014-2013

CONTENIDO

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,	NOTAS	2014	2013
DESCRIPCION DE LAS CUENTAS			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	1.988,29	2.428,62
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4	48.185,13	8.474,58
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	2.280,15	874,86
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		52.453,57	11.778,06
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	654,20	850,45
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		654,20	850,45
TOTAL ACTIVO		53.107,77	12.628,51
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7	7.143,91	1.518,40
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	8	41.500,00	10.000,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		31,27	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		48.675,18	11.518,40
TOTAL PASIVO		48.675,18	11.518,40
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	9	800,00	800,00
RESERVA LEGAL		310,11	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10	3.322,48	310,11
TOTAL PATRIMONIO NETO		4.432,59	1.110,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		53.107,77	12.628,51


 ING. MYRIAM ELIZABETH MORA DAVILA,
 REPRESENTANTE LEGAL.


 MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
 CONTADOR GENERAL.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, DESCRIPCION DE LAS CUENTAS	NOTAS	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	11	49.806,10	19.000,04
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		12.605,10	0,00
GANANCIA BRUTA		37.201,00	19.000,04
OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS			
OTRAS RENTAS			
TOTAL OTROS INGRESOS		0,00	0,00
GASTOS			
GASTOS DE VENTA		0,00	30,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	33.878,52	18.659,93
GASTOS FINANCIEROS		0,00	0,00
TOTAL GASTOS		33.878,52	18.689,93
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		3.322,48	310,11
PARTICIPACION TRABAJADORES		0,00	0,00
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		3.322,48	310,11
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		3.322,48	310,11

Myrian Mora de Jaramillo
 ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
 REPRESENTANTE LEGAL.

M. Jaramillo
 MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
 CONTADOR GENERAL.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013,

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	NOTAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL AL 31/12/2013	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		310,11	1.110,11
CAMBIOS EN EL AÑO 2014 EN EL PATRIMONIO:								
AUMENTO(DISMINUCION) DEL CAPITAL SOCIAL								0,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		0,00						0,00
DIVIDENDOS							0,00	0,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES			310,11				-310,11	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO							3.322,48	3.322,48
SALDO FINAL AL 31/12/2014	800,00	0,00	310,11	0,00	0,00		3.322,48	4.432,59

Myrian Mora Davila
ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL.

Maximo Jaramillo
MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS	2014	2013
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,		
DESCRIPCION DE LAS CUENTAS		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
	11.341,12	10.658,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-13.027,65	-1.187,66
Pagos a y por cuenta de los empleados	-29.428,60	-17.030,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-825,20	168,61
	<u>-31.940,33</u>	<u>-7.390,13</u>
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de operación		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
	0,00	-981,25
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
	<u>0,00</u>	<u>-981,25</u>
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
	0,00	800,00
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiación por préstamos a largo plazo	31.500,00	10.000,00
	<u>31.500,00</u>	<u>10.800,00</u>
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de financiación		
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	-440,33	2.428,62
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.428,62	0,00
	<u>1.988,29</u>	<u>2.428,62</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		


 ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
 REPRESENTANTE LEGAL.


 MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
 CONTADOR GENERAL.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA
(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	NOTAS	2014	2013
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		3.322,48	310,11
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		196,25	130,80
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		1.004,80	87,47
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-38.231,18	-17.005,90
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		-37.030,13	-16.787,63
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		11.341,12	11.937,98
(Incremento) disminución en otros activos		-1.925,92	-247,84
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		1.100,72	-1.038,61
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-8.748,60	-1.564,14
Total de cambios en activos y pasivos		1.767,32	9.087,39
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-31.940,33	-7.390,13

Myrian Mora Davila
ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL.

Maximo Jaramillo
MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES

Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre del 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

GIMA CONSTRUCCIONES DCG S.A. se constituyó en Ecuador, en la ciudad de Quito, el 5 de Diciembre del 2012 por escritura pública otorgada ante la Notaria Segunda del Cantón Quito, Dra. Paola Delgado Loo e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 14 de Enero del 2013, fecha esta última que es considerada como la de constitución por el Servicio de Rentas Internas.

Se rige por las disposiciones de la Ley de Compañías y su Reglamento, por sus Estatutos y demás normativa aplicable; tiene su domicilio social en Quito, Parroquia de Cumbayá, calle 23 de Abril, Lote 4, Urbanización el Refugio.

Para los efectos tributarios en Ecuador, se encuentra inscrita en el Registro Unico de Contribuyentes (RUC) con el número 1792416086001 otorgado por el Servicio de Rentas Internas y además, para sus relaciones comerciales con el sector público se halla inscrita en el Registro Unico de Proveedores (RUP), documento concedido por el Instituto Nacional de Contratación Pública (INCOP).

El objeto social comprende una amplia gama de actividades muchas de las cuales no ejerce. Se ha dedicado principalmente a la prestación de servicios para terceros en la construcción de obras civiles, digitalización y diseño de centros de faenamiento

Tiene un duración de 50 años a partir del 14 de Enero del 2013. Este plazo puede prorrogarse por otro u otros de igual o menor duración por resolución de la Junta General de Accionistas.

Está conformada por 4 accionistas, todos ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

Tiene contratados directamente 2 servidores que corresponden a 2 profesionales que también realizan labores operativas y que a su vez son los representantes legales.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Junta Universal de Accionistas en sesión de fecha 09/02/2015.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**2.01 ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Estos estados financieros fueron elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, en adelante NIIFPYMES y se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por ser ésta la moneda funcional del entorno económico en el que opera, pues desde Enero del año 2000, el Gobierno Nacional del Ecuador dolarizó la economía.

2.02 BASES DE PREPARACION Y PERIODOS

Los presentes estados financieros de GIMA CONSTRUCCIONES DCG S.A. pertenecen a una Sociedad Individual y han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros corresponden al de Situación Financiera, al del Resultado Integral, al de Cambios en el Patrimonio y al de Flujos de Efectivo.

Las políticas contables se refieren a las cuentas, hechos y fenómenos económicos que tienen o pueden tener movimiento en la Empresa. Se enuncian a continuación:

2.03 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e, inversiones financieras temporales de gran liquidez que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de tres meses o menos, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo (p 7.2).

2.04 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Se clasifican como activos corrientes y activos no corrientes según sean los vencimientos hasta 12 meses o superiores a los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, respectivamente.

2.05 INVENTARIOS

El costo de los inventarios se valora aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO en inglés), (PEPS en español). FIFO = FIRST IN FIRST OUT; PEPS = PRIMERO EN ENTRAR PRIMERO EN SALIR.

Alternativamente se puede valorar al costo promedio.

2.06 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida por deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y su puesta en funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento así como las pérdidas por deterioro de estos activos se reconocen en los resultados del ejercicio o periodo fiscal. La depreciación se aplica para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de depreciación lineal. (p 17.9, p 17.10, p 17.15, p 17.22).

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales o vida útil en años:

Muebles y enseres	6,25% anual	o	16 años
Maquinaria y equipo	10,0% anual	o	10 años
Vehículos y similares	12,5% anual	u	8 años
Equipos de computación	20,0% anual	o	5 años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un rubro de propiedades, planta y equipo, constituye la diferencia entre su precio de venta y su valor en libros y es reconocida en los resultados del año.

2.07 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable.

2.08 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto a la renta diferido.

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Sociedad por concepto de impuesto a la renta se calcula al final del ejercicio económico utilizando la tasa fiscal establecida por el Servicio de Rentas Internas.

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y la bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido (activo) se cruzará con el impuesto a la renta a pagar (pasivo), en el ejercicio económico en que se cumplan las condiciones para ello.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.09 BENEFICIOS A TRABAJADORES

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

La Sociedad reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% sobre las utilidades contables, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda conceder.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y/o servicios son reconocidos cuando se transfieren los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que se reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

2.12 COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna base legal y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.13 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En opinión de la Administración las estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los mismos que podrían llegar a diferir de sus efectos finales; se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo presente y, en los futuros, en caso que sea pertinente.

A la fecha de cierre de cada ejercicio fiscal o en la fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro; en caso positivo, se realiza una estimación del importe recuperable y si éste es menor al valor neto en libros, se asienta la correspondiente provisión por deterioro, por la diferencia.

Durante el ejercicio no se ha reconocido pérdidas por deterioro en sus activos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se descompone de la siguiente manera:

	2014	2013
CAJA BANCOS	1.988,29	2.428,62
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0,00	0,00
	<u>1.988,29</u>	<u>2.428,62</u>

NOTA 4. La cuenta DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS comprende a importes medidos al valor razonable (p 2.34). No existen cuentas por cobrar de partes relacionadas, de anticipos. Se presenta un rubro único:

	2014	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>48.185,13</u>	<u>8.474,58</u>

NOTA 5. La cuenta ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES incluye las siguientes subcuentas:

	2014	2013
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	103,10	7,39
RETENCIONES RECIBIDAS IVA	1.661,99	700,65
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPUESTO A LA RENTA)	79,35	0,00
RETENCIONES RECIBIDAS IMPUESTO A LA RENTA	435,71	166,82
	<u>2.280,15</u>	<u>874,86</u>

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Costo	MUEBLES Y MAQUINARIA Y		EQUIPO DE		OTROS	TOTAL
	ENSERES	EQUIPO	COMPUTACION	VEHICULOS		
01/01/2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiciones	0,00	0,00	981,25	0,00	0,00	981,25
31/12/2013	0,00	0,00	981,25	0,00	0,00	981,25
Adiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2014	0,00	0,00	981,25	0,00	0,00	981,25
Depreciación acumulada						
01/01/2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación anual	0,00	0,00	130,80	0,00	0,00	130,80
31/12/2013	0,00	0,00	130,80	0,00	0,00	130,80
Depreciación anual	0,00	0,00	196,25	0,00	0,00	196,25
31/12/2014	0,00	0,00	327,05	0,00	0,00	327,05
Importe neto en libros						
31/12/2013	0,00	0,00	850,45	0,00	0,00	850,45
31/12/2014	0,00	0,00	654,20	0,00	0,00	654,20

NOTA 07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Desglose

	2014	2013
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS (IVA)	2.976,73	1.000,93
RETENCIONES REALIZADAS IVA	231,31	0,00
OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMPTO.RENTA	1.004,80	87,47
RETENCIONES REALIZADAS IMPUESTO RENTA	71,51	0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	598,60	430,00
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	2.260,96	0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO	0,00	0,00
DIVIDENDOS POR PAGAR SOCIOS	0,00	0,00
	<u>7.143,91</u>	<u>1.518,40</u>

NOTA 08. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	2014	2013
	<u>41.500,00</u>	<u>10.000,00</u>

Corresponde a préstamos recibidos de la Compañía ECUASOTECO S.A.

NOTA 09. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

2014	2013
800,00	800,00

El capital social autorizado es de US \$ 1.600,00. El saldo comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00; esto es el 50% del capital autorizado que está pagado en su totalidad. El 50% restante del capital social autorizado no se encuentra suscrito ni emitido.

NOTA 10. RESULTADO DEL EJERCICIO

2014	2013
3.322,48	310,11

NOTA 11. VENTAS: Desglose

VENTA DE BIENES
PRESTACION DE SERVICIOS

2014	2013
0,00	0,00
49.806,10	19.000,04
49.806,10	19.000,04

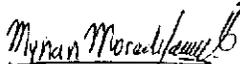
Estos conceptos constituyen los ingresos ordinarios de la Compañía.

NOTA 12. GASTO IMPUESTO A LA RENTA: Desglose

IMPUESTO CORRIENTE
IMPUESTO DIFERIDO

1.004,80	87,47
0,00	0,00
1.004,80	87,47

No se ha producido impuesto a la renta diferido.


ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL.


MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL.