

GIMA CONSTRUCCIONES DCG S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,
2019-2018

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		
		2019	2018	
DESCRIPCION DE LAS CUENTAS				
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
ACTIVOS FINANCIEROS				
INVENTARIOS				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
TOTAL ACTIVO				
86,342.74				
109,867.52				
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS Y RELACIONADOS				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
OTROS PASIVOS FINANCIEROS RELACIONADOS				
ANTICIPO DE CLIENTES				
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
TOTAL PASIVO CORRIENTE				
78,732.07				
87,124.94				
TOTAL PASIVO				

2019 2018

PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10	800.00	800.00
RESERVA LEGAL		800.00	800.00
RESERVA FACULTATIVA		11,223.36	11,223.36
RESULTADOS ACUMULADOS		9,919.22	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	11	-15,131.91	9,919.22
TOTAL PATRIMONIO NETO		7,610.67	22,742.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		86,342.74	109,867.52

ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL.

MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,	NOTAS				
	2019	2018			
DESCRIPCION DE LAS CUENTAS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
VENTAS					
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
GANANCIA BRUTA					
OTROS INGRESOS					
INTERESES FINANCIEROS					
OTRAS RENTAS					
TOTAL OTROS INGRESOS					
GASTOS					
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS					
GASTOS FINANCIEROS					
TOTAL GASTOS					
GANANCIA(PERDIDA)					
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO					

ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL.

MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	NOTAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL AL 31/12/2018	800.00	0.00	800.00	11,223.36	0.00		9,919.22	22,742.58
CAMBIOS EN EL AÑO 2019 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					9,919.22		-9,919.22	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO							-15,131.91	-15,131.91
SALDO FINAL AL 31/12/2019	800.00	0.00	800.00	11,223.36	9,919.22		-15,131.91	7,610.67

ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL

Myrian Mora Davila

MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL

M. Jaramillo

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,	
DESCRIPCION DE LAS CUENTAS	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	27,382.52
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-51,697.06
Pagos a y por cuenta de los empleados	-12,613.50
Intereses pagados	-162.84
Impuestos a las ganancias pagados	-56.81
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1,659.99
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de operación	-11,479.67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-41.78
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	-5,477.60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION:	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
Pago de préstamos	0.00
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de financiación	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-41.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	218.16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	176.38
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	218.16
NOTAS	
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,	
DESCRIPCION DE LAS CUENTAS	
GANANCIA (PERDIDA)	-15,131.91
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	9,919.22
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	52.00
Ajustes por gastos en provisiones	117.45
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	2,797.73
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2,244.17
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-37,926.16
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo	-32,766.81
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2018

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		25,382.52	2019
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		2,000.00	2018
(Incremento) disminución en otros activos		-780.26	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-2,442.61	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-9,937.54	
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-2,752.77	
Incremento (disminución) en anticipo de clientes		-15,594.11	
Incremento (disminución) en otros pasivos		-5,610.97	
Total de cambios en activos y pasivos		-14,939.57	
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		0.00	
		-824.95	
		2,917.37	
		-41.78	
		17,369.99	
		-5,477.60	

ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL.

MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES

Ejercicio Terminado el 31 de Diciembre del 2019

(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 Notaría Segunda del Cantón Quito, Dra. Paola Delgado Looor e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 14 de Enero del 2013.

Se rige por las disposiciones de la Ley de Compañías y su Reglamento, por sus Estatutos y demás normativa aplicable.

Para los efectos tributarios en Ecuador, se encuentra inscrita en el Registro Único 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 Único de Proveedores (RUP), documento concedido por el Instituto Nacional de Contratación Pública (INCOIP).

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.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Junta Universal de Accionistas en sesión de fecha 10/02/2020.

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 esta 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

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 se fundamenta generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

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.

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.

2.05 INVENTARIOS

El costo de los inventarios se valora aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO en inglés), (PEPS en español).

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.

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 imponible 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 las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

2.09 BENEFICIOS A TRABAJADORES

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) se determinaban 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.

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 transfiere 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 período presente y, en los futuros, en caso que sea pertinente.

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

UNICO.

ACTIVOS FINANCIEROS

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

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)

RETENCIONES RECIBIDAS IVA

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPUESTO A LA RENTA)

RETENCIONES RECIBIDAS IMPUESTO A LA RENTA

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y MAQUINARIA Y EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS	OTROS	TOTAL
--	-----------	-------	-------

Costo

Saldo al 01/01/2018	0.00	520.00	981.25	0.00	0.00	1.501.25
---------------------	------	--------	--------	------	------	----------

Adiciones Año 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--------------------	------	------	------	------	------	------

Saldo al 31/12/2018	0.00	520.00	981.25	0.00	0.00	1.501.25
---------------------	------	--------	--------	------	------	----------

Adiciones Año 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--------------------	------	------	------	------	------	------

Saldo al 31/12/2019	0.00	520.00	981.25	0.00	0.00	1.501.25
---------------------	------	--------	--------	------	------	----------

Depreciación acumulada

Saldo a 01/01/2018	0.00	12.99	915.80	0.00	0.00	928.79
--------------------	------	-------	--------	------	------	--------

Depreciación Año 2018	0.00	52.00	65.45	0.00	0.00	117.45
-----------------------	------	-------	-------	------	------	--------

Saldo al 31/12/2018	0.00	64.99	981.25	0.00	0.00	1.046.24
---------------------	------	-------	--------	------	------	----------

Depreciation Año 2019	0.00	52.00	0.00	0.00	0.00	52.00
-----------------------	------	-------	------	------	------	-------

Saldo a 31/12/2019	0.00	116.99	981.25	0.00	0.00	1.098.24
--------------------	------	--------	--------	------	------	----------

Importe neto en libros

A131172/2018

0.00
455.01
0.00
0.00
0.00
0.00
455.01
0.00
0.00
0.00
455.01
0.00

[illegible][illegible]

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS: Desglose

LOCALS			
6,932.60			8,493.57

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Desglose

	2019	2018
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS (IVA)	166.11	5,543.39
RETENCIONES REALIZADAS IVA	0.00	2.91
OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMPTO.RENTA	0.00	2,797.73
RETENCIONES REALIZADAS IMPUESTO RENTA Y OTRAS	0.00	0.73
OBLIGACIONES CON EL IESS	123.24	2,595.16
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	25,477.57	21,621.70
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO	2,544.63	2,544.63
DIVIDENDOS POR PAGAR SOCIOS	0.00	0.00
	28,311.55	35,106.25
NOTA 9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS RELACIONADOS	43,480.00	43,480.00

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

NOTA 10. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

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, esta pagado en su totalidad. El 50% restante del capital social autorizado no se encuentra suscrito ni emitido.

NOTA 11. RESULTADO DEL EJERCICIO

NOTA 12. VENTAS: Desglose

VENTA DE BIENES

PRESTACION DE SERVICIOS

Estos conceptos constituyen los ingresos ordinarios de la Compañía.

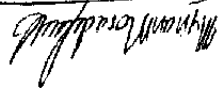
	-15,131.91	9,919.22
	485.46	6,834.38
	5,191.48	77,334.17
	5,676.94	84,168.55

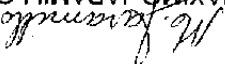
NOTA 13. GASTO IMPUESTO A LA RENTA: Desglose
IMPUESTO CORRIENTE
IMPUESTO DIFERIDO

No se ha producido impuesto a la renta corriente ni diferido.

El valor del GASTO IMPUESTO A LA RENTA, en caso de haberlo, se incluye en la cuenta GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS del ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL.

0.00	2,797.73
0.00	0.00
0.00	2,797.73


ING. MYRIAN ELIZABETH MORA DAVILA,
REPRESENTANTE LEGAL.


MAXIMO JARAMILLO ALBUJA,
CONTADOR GENERAL.