

1. INFORMACIÓN GENERAL

GT CONSULTANTS S.A. fue constituida el 23 de mayo del 2013, siendo su actividad principal la asesoría en materia económica, manteniendo en la actualidad en su nómina de empleados a 2 personas.

La compañía tiene su domicilio tributario principal en la ciudad de Guayaquil en las calles VICENTE NORERO 104 Y JOSE PINO ROCA EDIFICIO COLON 4.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.01 FONDOS DISPONIBLES				
1.01.01.01.003 CAJA CHICA		0	5.48	696.65
1.01.01.01.001 CAJA GENERAL		401.09	128.94	
1.01.01.02.001 BANCO PACIFICO	7,680.28	18,502.57	23,650.64	18,505.68
SUBTOTAL	7,680.28	18,903.66	23,785.06	19,202.33

2.2 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. No existen probabilidades por pérdidas en la recuperación de cartera.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.02 FONDOS EXIGIBLES				
1.01.02.01.001 CUENTAS POR COBRAR	10,021.60	14,433.65	49,025.81	47,137.03
1.01.02.01.999 PROVISION CUENTA INCOBRABLES	-426.32	-426.32	-426.32	-426.32
1.01.02.05.001 CUENTAS POR COBRAR				
RELACIONADA	7,170.00	3,000.00	0.00	0.00
1.01.02.05.002 CUENTAS TARJETA DE CREDITO	2,457.25	0.00	0.19	1,310.74
1.01.02.05.003 CUENTAS POR LIQUIDAR	568.89	0.00	0.99	
1.01.04.04.002 ANTICIPOS POR LIQUIDAR	2,388.37	100.11		
SUBTOTAL	22,179.79	17,107.44	48,600.67	48,021.45

GT CONSULTANTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3 Pagos y servicios disponibles

1.01.04 PAGOS & SERVICIOS DISPONIBLES	<u>2019</u> <u>US \$</u>	<u>2018</u> <u>US \$</u>	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>
1.01.04.01.004 OTROS SEGUROS	1,297.03		0.00	1,114.47
1.01.04.01.002 SEGUROS VEHICULOS	3,054.59	3,054.59	0.00	0.00
1.01.04.02.001 RETENCIONES EN LA FUENTE	3,019.40	1,405.66	0.00	0.00
1.01.04.02.003 IVA PAGADO		283.13	0.00	0.00
1.01.04.02.005 CREDITO TRIBUTARIO IR	1,680.21	1,680.21	1,680.21	0.00
1.01.04.02.006 CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,642.04	469.62	578.41	
1.01.04.02.007 RETENCIONES DE IVA		720.00	0.00	0.00
1.01.04.04.003 CONSULTORIA PAGADA POR ANTICIPADA			0.00	9,333.33
SUBTOTAL	10,693.27	7,613.21	2,258.62	10,447.80

2.4 Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>2019</u> <u>US \$</u>	<u>2018</u> <u>US \$</u>	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>
Activos Fijos:				
1.02.01.02.001 VEHICULOS	83,017.86	83,017.86	83,017.86	83,017.86
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	1,830.24	1,830.24	1,830.24	1,830.24
1.02.01.02.003 MUEBLES Y ENSERES	4,331.23	4,331.23	3,652.39	3,107.60
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	1,995.57	1,745.31	1,555.22	1,028.74
Total Activo Fijo Costos	91,174.90	90,924.64	90,055.71	88,984.44
1.02.01.02.100 DEPRECIACION ACUMULADA	- 52,203.92	- 52,203.92	- 41,222.72	- 30,241.52
Total Activos Fijos	38,970.98	38,720.72	48,832.99	58,742.92

2.5 Deterioro del valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.6 Cuentas por Pagar

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos pasivos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

GT CONSULTANTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR	<u>2019</u> <u>US \$</u>	<u>2018</u> <u>US \$</u>	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>
2.01.01.01.002 ANTICIPO DE CLIENTES	673.62	273.62	0.00	2,397.20
2.01.01.01.005 CUENTAS POR PAGAR	258.76	20,051.35	31,332.86	66,836.63
2.01.01.01.001 PROVEEDORES	32,498.55	4,605.67		
SUBTOTAL	33,430.93	24,930.64	31,332.86	69,233.83

2.7 Pasivos Acumulados

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes), pues son pagaderas en el corto plazo; y, son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee (prestación laboral).

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado (prestación laboral) en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

2.01.01.02 PASIVOS A EMPLEADOS	<u>2019</u> <u>US \$</u>	<u>2018</u> <u>US \$</u>	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>
2.01.01.02.001 SUELDOS POR PAGAR		4,359.39	0.00	245.17
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO	1,274.15	1,851.04	606.65	241.57
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO	393.77	628.16	483.33	885.52
2.01.01.02.004 VACACIONES	89.67	487.17	519.76	2,097.46
2.01.01.02.005 FONDOS DE RESERVA	1,300.86	3,087.80	0.00	241.57
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES			287.81	3,519.47
2.01.01.04.001 APORTES AL SEGURO	487.66	1,980.86	1,573.09	626.40
SUBTOTAL	3,546.11	12,394.42	3,470.64	7,857.16

2.8 Provisiones

2.8.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha constituido provisión por este concepto debido a que los resultados reflejaron pérdida.

2.8.2 Provisión para impuesto a la renta

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 25%. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la

GT CONSULTANTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables o el valor del anticipo mínimo calculado, el menor y se carga a los resultados del año en que se devenga. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no ha constituido provisión por este concepto debido a que los resultados reflejaron pérdida.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.03 IMPUESTOS POR PAGAR				
2.01.01.03.001 RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	156.19	192.91	118.00	137.32
2.01.01.03.002 RETENCION IVA	155.82	435.11	141.00	254.28
2.01.01.03.004 RETENCION REL. DEPENDENCIA		40.00	55.00	
2.01.01.03.003 IMPUESTO A LA RENTA			0.00	169.00
2.01.01.03.005 IVA COBRADO			0.00	1,185.00
2.01.01.03.006 IVA POR PAGAR			0.00	1,332.33
SUBTOTAL	312.01	668.02	314.00	3,077.93

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de impuesto a la renta. **GT CONSULTANTS S.A.** después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

2.9 Capital

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2019, asciende a US\$ 800; del cual está suscrito y pagado US\$ 800, dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de US\$1 cada una.

3.01 PATRIMONIO	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
3.01.01.01.001 CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	800.00	800.00
3.01.01.03.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1,515.48	-44,007.89	1,272.12	15,377.77
3.01.01.03.002 RESULTADOS ACUMULADOS	12,108.61	56,116.50	54,844.38	39,466.61
SUBTOTAL	11,393.13	12,908.61	56,916.50	55,644.38

2.10 Aportes para futuras Capitalizaciones

Corresponde a aportes de accionistas para futuros aumentos de capital

2.11 Reconocimiento de ingresos

2.11.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

GT CONSULTANTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

4.01 INGRESO POR ACTIVIDAD	<u>2019</u> <u>US \$</u>	<u>2018</u> <u>US \$</u>	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>
4.01.01.01.001 VENTAS	81,555.85	70,500.49	137,301.08	220,041.43
SUBTOTAL	81,555.85	70,500.49	137,301.08	220,041.43

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado), independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

La descomposición de los gastos por naturaleza, del 31 de diciembre del 2019 al 2016 es la siguiente:

6.01 GASTOS OPERACIONALES	<u>2019</u> <u>US \$</u>	<u>2018</u> <u>US \$</u>	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS	24,069.69	40,732.24	49,948.64	46,691.04
6.01.01.01.004 GASTO IEES	2,924.49	5,168.31	6,068.76	5,672.96
6.01.01.01.005 FONDOS DE RESERVA	637.81	3,087.80	3,802.98	2,991.23
6.01.01.01.002 BENEFICIOS SOCIALES	2,563.18	4,315.37	5,058.63	5,201.90
6.01.01.01.003 VACACIONES	1,002.91	1,772.41	2,081.16	1,945.44
6.01.01.01.006 PARTICIPACIONES				63.38
6.01.01.01.008 ALIMENTACION	1,371.56	2,795.98	2,999.53	9,667.84
6.01.01.01.015 PROVISION DESAHUCIO	448.80			
6.01.01.01.012 UNIFORMES Y SUMINISTROS			647.40	205.55
6.01.01.01.011 GASTOS & SERVICIOS MEDICOS		15,737.99	8,170.01	7,597.43
6.01.01.01.017 HONORARIOS PROFESIONALES	11,783.80	6,700.00	9,452.77	56,017.02
6.01.01.01.018 CAPACITACIONES DEL PERSONAL	3,304.45			
6.01.01.02.001 ENERGIA ELECTRICA	507.64	536.32	731.57	458.92
6.01.01.02.003 TELEFONO	319.27	362.42	1,152.96	2,695.47
6.01.01.02.004 TELEFONIA CELULAR	26.24		135.04	190.73
6.01.01.02.005 INTERNET			750.00	1,050.00
6.01.01.02.006 GASTOS DE CORREO	13.63			3.75
6.01.01.02.007 PAPELERIA Y UTILES	663.21	690.16	3,405.24	2,443.06
6.01.01.02.008 ALQUILER BIENES MUEBLES & INMUEBLES	7,350.00	7,000.00	9,426.09	16,239.13
6.01.01.02.009 PEAJES Y PARQUEOS				15.17
6.01.01.02.010 ALICUOTAS	1,749.55	2,117.96	4,191.22	695.75
6.01.01.03.001 MANTENIMIENTO VEHICULOS	3,846.63	3,351.80	5,061.45	4,653.17
6.01.01.03.002 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,527.58	1,783.53	1,674.01	2,717.31
6.01.01.03.003 MANTENIMIENTO EQUIPOS		50.00		87.95
6.01.01.03.005 REPARACIONES EN INSTALACIONES		215.00		830.81
6.01.01.04.002 GASTOS SEGUROS BIENES	15,871.14		2,766.47	1,829.98
6.01.01.05.001 GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA		10,981.20	10,981.20	10,981.20
6.01.01.07.001 GASTOS DE GESTION	195.00	2,539.38	1,947.77	3,304.33
6.01.01.07.002 GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE		140.64		462.42

GT CONSULTANTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	750.92	1,677.76	1,189.44	1,910.54
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	564.66	963.50	1,647.82	2,530.60
6.01.01.07.012	GASTOS LEGALES	1.79	382.33	555.10	3,297.55
6.01.01.07.013	IVA GASTOS		746.16	1,135.99	3,685.29
6.01.01.07.014	GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS				12.82
6.01.01.07.015	SERVICIO TRANSPORTE				90.41
6.01.02.02.005	ASESORIAS FACTURACION				
ELECTRONICA		318.00	300.00	275.00	
6.01.03.01.001	GASTOS BANCARIOS	136.45	121.49	126.10	301.98
6.01.03.01.004	INTERESES Y MULTAS	122.93	238.63		36.15
SUBTOTAL					
		83,071.33	114,508.38	135,382.35	196,578.28

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

En cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías GT CONSULTANTS S.A... Fue constituida el 23 de mayo del 2013 y aplicara la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES, de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del ARTÍCULO PRIMERO de la Resolución No. No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008. Misma que se sustituye en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 ARTICULO TERCERO.

4. Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no tiene provisionado ningún valor como reserva legal.

5. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía determinó una pérdida de US\$-1,515.48.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros consolidados serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Rocio Zambrano M.

Zambrano Maldonado Rocio Esperanza
Gerente General

Maximo Bazurto Pincay

C.P.A. Máximo Bazurto Pincay
Registro # 5980