

GSSOLUCIONES S.A
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los Estados Financieros de **GSSOLUCIONES S.A** han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**

2. **PASIVOS**

3. **PATRIMONIO**

4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (ingresos)**

5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de **GSSOLUCIONES S.A** a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual está desglosado así:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01.04 Banco del Austro

La cuenta contable Banco del Austro finalizó la 31 de Diciembre del 2015 con un valor de \$ 4.853,51 rubro que corresponde a los fondos disponibles en la cuenta corriente del



GRUPO
CONSULTOR S.A. SNTAI

Banco en mención, el mismo que puede ser verificado con el estado de cuenta del mes de Diciembre del 2015.

1.01.02.06.01 Cuentas por cobrar clientes

La cuenta contable Cuentas por cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 14.224,00 rubro que corresponde a varios comprobantes de venta pendientes de recaudar al 31 de Diciembre, los mismos que se encuentran detallados en el Anexo de Cuentas por cobrar.

1.01.05.01.01 Crédito Tributario Iva

La cuenta contable Crédito Tributario IVA al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 5.962,49 rubro que corresponde al Crédito proveniente del IVA acumulado al 31 de Diciembre del 2015, rubro que se puede verificar en el casillero 615 de la Declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado del mes de Diciembre del 2015.

1.02.01.01.01 Terrenos

La cuenta contable Terrenos al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 273.800,00 rubro que no registra modificación alguna en comparación al año 2014.

1.02.01.02.01 Edificios

La cuenta contable Edificios al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 96.200,00 rubro que no registra modificación alguna en comparación al año 2014.

1.02.01.06.01 Maquinaria y Equipo

La cuenta contable Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 106.642,89 rubro que corresponde a los bienes que forman parte de los Activos Fijos de la compañía, este rubro no registra modificación alguna en comparación al año 2014.

1.02.01.12.01 Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo

La cuenta contable Depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 18.662,49 y representa el grado de

desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumulan sus saldos con los de periodos anteriores.

1.02.01.12.02 Depreciación Acumulada Edificio

La cuenta contable Depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 6.012,45 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumulan sus saldos con los de periodos anteriores.

PASIVO

2.01.03.01.01 Proveedores

La cuenta contable Proveedores al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 1.980,00 rubro que corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar a sus proveedores comerciales, valor que se encuentra respaldado en el respectivo anexo de Proveedores.

2.01.07.01.10 SRI por pagar

La cuenta contable Sri por pagar finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 7,34 rubro que corresponde a los valores que constan en la Declaración mensual de Retenciones en la Fuente del mes de Diciembre del 2015.

2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta por pagar

La cuenta contable Impuesto a la Renta por pagar al 31 de Diciembre del 2015 registra un rubro de \$ 3.498,64 valor que será cancelado en el siguiente ejercicio contable al Servicio de Rentas Internas en el siguiente ejercicio fiscal.

2.01.07.03.03 IESS por pagar

La cuenta contable IESS por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 195,11 rubro que corresponde al aporte personal y patronal pendientes de cancelar correspondientes al mes de diciembre del 2015.



GRUPO
CONSULTOR
CONTAL

2.01.07.04.01 Sueldos por pagar

La cuenta contable Sueldos por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con un valor de \$ 926,88 rubro que se encuentra respaldado en el respectivo Anexo de sueldos por pagar.

2.01.07.04.02 Décimo Tercer Sueldo por pagar

La cuenta contable Décimo Tercer Sueldo por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 285,56 rubro pendiente de cancelar por concepto de beneficios sociales, valor que se encuentra respaldado en su respectivo anexo.

2.1.07.04.03 Décimo Cuarto Sueldo por pagar

La cuenta contable Décimo Cuarto Sueldo por pagar al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 278,28 rubro pendiente de cancelar por concepto de beneficios sociales, valor que se encuentra respaldado en su respectivo anexo.

2.01.07.04.06 15% Trabajadores

La cuenta contable 15% de trabajadores al 31 de Diciembre del 2015 refleja un valor de \$ 6.198,28 rubro que corresponde a Utilidades del período fiscal en curso y que será cancelado en el siguiente ejercicio fiscal dentro de las fechas establecidas para su registro.

2.01.07.05.01 Préstamo Banco del Austro Corto plazo

La cuenta contable Préstamo Banco del Austro Corto plazo al 31 de Diciembre del 2015 refleja un valor de \$ 27.297,48 rubro que representa el valor del capital a cancelarse en el ejercicio fiscal 2016 según consta en la tabla de amortización emitida por esta institución financiera.

2.01.07.05.02 Intereses por pagar Corto plazo

La cuenta contable Intereses por pagar Corto plazo al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 1.942,73 rubro que representa los intereses bancarios a cancelarse en el primer mes del año 2016 por concepto del préstamo del Banco del Austro a cancelar a corto plazo.



GRUPO
CONSULTOR
CONTAL

2.01.07.13.01 Cuentas por pagar Daniel Ortega

La cuenta contable Cuentas por pagar Daniel Ortega al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 59.166,25 rubro que se encuentra pendiente de cancelar, valor que se motivó en años anteriores al ejercicio contable.

2.01.07.13.04 Préstamo Lolita León

La cuenta contable Préstamo Lolita León al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 65.000,00 rubro que se originó en el ejercicio contable 2014 y que a la presente fecha se encuentra pendiente de cancelar.

2.01.07.13.06 Anticipos de Clientes

La cuenta contable Anticipo de clientes (Arrendatarios) al 31 de Diciembre del 2015 refleja un valor de \$ 1.698,00 y corresponde a las garantías percibidas en el ejercicio 2014 y 2015 a los arrendatarios de los locales comerciales.

2.02.05.01 Préstamo Banco del Austro Largo Plazo

La cuenta contable Préstamo Banco del Austro a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015 refleja un valor de \$ 271.832,79 y representa el capital adeudado por el crédito concedido a la empresa, capital que será cancelado en los periodos contables posteriores al año 2016.

3.01.01.01 Capital

La cuenta contable Capital al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 800.00 valor que no registra modificación alguna.

3.06.01 Resultados del ejercicio acumulados

La cuenta contable Resultados del ejercicio finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con un valor de \$ 8.504,21 el cual corresponde al resultado Acumulado de ejercicios anteriores.



**GRUPO
CONSULTOR** CONTAS

3.07.01 Resultado del presente ejercicio

La cuenta contable Resultado del presente ejercicio finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 41.321,87 rubro que corresponde a la Utilidad del ejercicio la cual se ve disminuida al realizar el respectivo asiento de cierre por varios factores como es la contabilización de \$ 6.198,28 que corresponde a la utilidad por pagar a trabajadores así como \$3.498,64 que corresponde al impuesto causado en el ejercicio fiscal 2015.

ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

4.1.01.02 VENTAS IVA 12%

La cuenta contable Ventas Iva 12% al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 104.160,68 y corresponde a las ventas facturas durante el presente ejercicio fiscal y corresponde a las ventas por servicio de alquiler de parqueadero mecánico y arriendo de locales comerciales.

5. COSTOS Y GASTOS

5.2 GASTOS

La cuenta contable Gastos de la empresa GS Soluciones representa los gastos en los cuales se incurrió durante el presente ejercicio fiscal para la generación de los ingresos operacionales de la empresa.

5.2.02 GASTOS DE VENTA

La cuenta contable Gastos de Venta finalizo al 31 de Diciembre del 2015 con un valor de \$ 62.838,81 los cuales abarcan varios gastos para el normal funcionamiento de las operaciones de la empresa tal como: los gastos de personal, papelería, de financiamiento externo, pagos municipales etc.

OFICINA LIMA: 24 de Mayo 05-28 entre Héroles y 20 de Agosto/ Teléfono: 0712550473-0712542813
OFICINA ZARAGOZA: Barrio 10 de los Andes - Héroles de Paquesilla y Maruella Callejón/ Teléfono: 0712805985/ Móvil: 9989222255
OFICINA CUSCO: Calle del Relojero: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: 0712812282/ Móvil: 9987738733
OFICINA IZMAYUQUE: Mariscal 2 - Zona B - Mariscal 73 - Vía 3A/ Teléfono: 0400875555 Móvil: 9981238267
Email: grupoconsultor_30121@hotmail.com



GRUPO CONSULTOR

- 5.2.02.01 Sueldos y Salarios y demás remuneraciones por \$ 9.906,85.
- 5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social cuyo valor es de \$ 1.203,71.
- 5.2.02.03 Beneficios sociales e Indemnizaciones cuyo valor es de \$ 1.859,84.
- 5.2.02.05 Honorarios comisiones y dietas cuyo valor es de \$ 1.835,40.
- 5.02.02.08 Mantenimiento y reparaciones cuyo valor es de \$ 410,11.
- 5.2.02.11 Promoción y publicidad cuyo valor es de \$ 92,40
- 5.2.02.15 Transporte cuyo valor es de \$ 13,97.
- 5.2.02.17 Gastos de viaje cuyo valor es de \$ 316,81.
- 5.2.02.20 Impuestos contribuciones y otros cuyo valor es de \$ 31.725,48.
- 5.2.02.22 Depreciaciones cuyo valor es de \$ 15.474,24.

RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO

La cuenta contable Ganancia Neta del periodo registró en el ejercicio fiscal una utilidad contable de \$ 41.321,87 la cual se ve disminuida por los siguientes factores: pago del Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas, para el porcentaje asignado a trabajadores; resultados que se evidencian en las cuentas contables: Impuesto a la Renta por pagar, 15% Trabajadores.

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
RUC 1102986013001

CONTADOR - AUDITOR