



GSSOLUCIONES S.A
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

1. INFORMACION GENERAL

La empresa GSSOLUCIONES S.A fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el día 25 de Octubre del 2013 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas con un capital social de \$ 800.00 (Ochocientos dólares de los Estados Americanos).

La empresa GSSOLUCIONES S.A tiene como principal actividad

- ❖ Brindar soluciones de parqueo a través de la construcción de torres de parqueo, para lo cual podrá importar, fabricar, distribuir, comercializar, inventar, patentar diseños y construir zonas de parqueo.

El domicilio principal de GSSOLUCIONES S.A se encuentra ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la parroquia Guayaquil, en la parroquia 9 de Octubre, calle Carlos Julio Arosemena, a la derecha de TVMAS.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento. Los Estados Financieros de GSSOLUCIONES S.A han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las presentes notas a los estados Financieros comprenden los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Las operaciones al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de Resultados Integrales: Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de cambios en el Patrimonio: Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

2.2 Moneda funcional._ La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de dólares de los Estados Unidos de América, (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación._ Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.4 Efectivo y Bancos._ Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades planta y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen

2.5.3 Método de depreciación y vida útil - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7 Reconocimiento de 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 la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios derivados 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.

2.7.2 Prestación de servicios - El ingreso por prestación de servicios de alquiler de parqueo mecánico y locales comerciales será reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

2.8 Costos y gastos - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. DESCRIPCIÓN CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

BALANCE GENERAL

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01.03 Banco de Pichincha

La cuenta contable Banco de Pichincha finalizo la 31 de Diciembre del 2016 con un valor de \$ 2.389,76 rubro que corresponde a los fondos disponibles en la cuenta del Banco en mención, el mismo que puede ser verificado con el estado de cuenta del mes de Diciembre del 2016.

Saldo Inicial al 01/01/2016 \$ 0,00

Saldo Final al 31/12/2016 \$ 2.389,76

1.01.01.04 Banco del Austro

La cuenta contable Banco del Austro finalizo la 31 de Diciembre del 2016 con un valor de \$ 1.692,48 rubro que corresponde a los fondos disponibles en la cuenta corriente del Banco en mención, el mismo que puede ser verificado con el estado de cuenta del mes de Diciembre del 2016.

Saldo Inicial al 01/01/2016 \$ 4.853,51

Saldo Final al 31/12/2016 \$ 1.692,48

1.01.02.06.01 Cuentas por cobrar clientes

La cuenta contable Cuentas por cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 217.600,00 rubro que corresponde a la venta del parqueo mecánico ubicado en las instalaciones de la empresa pendientes de recaudar al 31 de Diciembre.

Venta de Activo Fijo

Subtotal Factura	\$ 200.000,00
Iva venta por pagar SRI	\$ 28.000,00
Crédito Tributario Fuente	\$ 2.000,00
Crédito Tributario IVA	\$ 8.400,00
Cuentas por cobrar	\$ 217.600,00

1.01.05.01.01 Crédito Tributario Iva

La cuenta contable Crédito Tributario IVA al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con un valor de \$ 7.771,84 rubro que corresponde al Crédito proveniente del IVA acumulado al 31 de Diciembre del 2016, rubro que se puede verificar en el casillero 615 de la Declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado del mes de Diciembre del 2016.

[illegible]



1.02.01.01.01 Terrenos

La cuenta contable Terrenos al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 273.800,00 rubro que no registra modificación alguna en comparación al año 2014.

Valor de compra:	\$ 370.000,00
Valor cancelado	
Terrenos	\$ 273.800,00
Edificios	\$ 96.200,00
Total	<u>\$ 370.000,00</u>

1.02.01.02.01 Edificios

La cuenta contable Edificios al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 96.200,00 rubro que no registra modificación alguna en comparación al año 2014.

Valor de compra:	\$ 370.000,00
Valor cancelado	
Terrenos	\$ 273.800,00
Edificios	\$ 96.200,00
Total	<u>\$ 370.000,00</u>

1.02.01.12.02 Depreciación Acumulada Edificio

La cuenta contable Depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un valor de \$ 10.822,45 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2016 los cuales acumulan sus saldos con los de periodos anteriores.

Valor edificio

\$ 96.200,00

AÑOS	Depreciación Anual	Depreciación Acumulada
2014	1.202,50	1.202,50
2015	4.810,00	6.012,50
2016	4.810,00	10.822,50
2017	4.810,00	

PASIVO

2.01.03.01.01 Proveedores

La cuenta contable Proveedores al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 1.022,14 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 201 con \$ 2,99 rubro que corresponde a los valores que constan en la Declaración mensual de Retenciones en la Fuente del mes de Diciembre del 2016.

2.01.07.01.11 Iva Ventas a Crédito

La cuenta contable Iva ventas a crédito finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con rubro de \$ 28.000,00 y corresponde al Iva ventas diferido de la factura por venta del parqueo mecánico a la Empresa IOKARS.

Iva por venta a crédito

Subtotal Factura	\$ 200.000,00
Iva venta por pagar SRI	\$ 28.000,00
Crédito Tributario Fuente	\$ 2.000,00
Crédito Tributario IVA	\$ 8.400,00
Cuentas por cobrar	\$ 217.600,00



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 2016 registra un rubro de \$ 27.278,78 valor que será cancelado al Servicio de Rentas Internas en el ejercicio fiscal 2017.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 169.324,16
15% TRABAJADORES	\$ 25.398,62
Saldo	\$ 143.925,54
CONCILIACION TRIBUTARIA	
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1.092,11
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$ 145.017,65
22% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 31.903,88
Saldo	\$ 113.113,76
Anticipo pendiente de pago	\$ 0,00
Retenciones en la fuente año en curso	\$ 4.625,10
Crédito tributario Años Anteriores	\$ 0,00
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 27.278,78

2.01.07.03.03 IESS por pagar

La cuenta contable IESS por pagar al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 197,77 rubro que corresponde al aporte personal y patronal pendientes de cancelar correspondientes al mes de diciembre del 2016.

2.01.07.04.01 Sueldos por pagar

La cuenta contable Sueldos por pagar al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con un valor de \$ 968,37 rubro que se encuentra respaldado en el respectivo Anexo de sueldos por pagar.

GSSOLUCIONES S.A.

NOMINA PARA LIQUIDAR RENTIMIENTOS
MES DE DICIEMBRE 2016

N	NOMBRE	TIAS LAB.	INGRESOS			EGRESOS		LIQUIDO A RECIBIR
			SUELDO BASICO	ALIMENTACION	Fondo de Reserva	TOTAL INGRESOS	APORTE AL IEBS	TOTAL EGRESOS
1	LEON ESPINOZA LOLA MARGARITA	33	540,00	100,00	11,30	651,30	21,22	672,52
2	GALVEZ LEON MARIA ALEJANDRA	30	375,00		31,30	406,30	25,40	431,70
TOTAL		63	915,00	100,00	42,60	1.054,60	46,62	1.101,22

2.01.07.04.02 Décimo Tercer Sueldo por pagar

La cuenta contable Décimo Tercer Sueldo por pagar al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 31,30 rubro pendiente de cancelar por concepto de beneficios sociales, valor que se encuentra respaldado en su respectivo anexo.

GSSOLUCIONES

ANEXO DE DECIMOS PENDIENTES DE PAGAR DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

Empleado: María Alejandra Galvez León.

Mes	Año	XIV por pagar	XIII por pagar
Agosto	2016	30,50	
Septiembre	2016	30,50	
Octubre	2016	30,50	
Noviembre	2016	30,50	
Diciembre	2016	30,50	31,30
DÉCIMOS POR PAGAR		152,50	31,30

2.1.07.04.03 Décimo Cuarto Sueldo por pagar

La cuenta contable Décimo Cuarto Sueldo por pagar al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 152,50 rubro pendiente de cancelar por concepto de beneficios sociales, valor que se encuentra respaldado en su respectivo anexo.

GSSOLUCIONES
ANEXO DE DECIMOS PENDIENTES DE PAGAR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

Empleado: María Alejandra Galvez León.

Mes	Año	XIV por pagar	XIII por pagar
Agosto	2016	30,50	
Septiembre	2016	30,50	
Octubre	2016	30,50	
Noviembre	2016	30,50	
Diciembre	2016	30,50	31,30
DÉCIMOS POR PAGAR		152,50	31,30

2.01.07.04.06 15% Trabajadores

La cuenta contable 15% de trabajadores al 31 de Diciembre del 2016 refleja un valor de \$ 25.398,62 rubro que corresponde a Utilidades del periodo fiscal 2017 en curso y que será cancelado en el siguiente ejercicio fiscal dentro de las fechas establecidas para su registro.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 169.324,16
15% TRABAJADORES	\$ 25.398,62
Saldo	\$ 143.925,54

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 2016 refleja un valor de \$ 23,757.51 rubro que representa el valor del capital a cancelarse en el ejercicio fiscal 2017 según consta en la tabla de amortización emitida por esta institución financiera.

PRESTAMOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2017	MARZO	5.742,21	5.720,84	11.463,05
2017	JUNIO	5.871,70	5.591,35	11.463,05
2017	SEPTIEMBRE	6.004,10	5.458,95	11.463,05
2017	DICIEMBRE	6.139,50	5.323,55	11.463,05
		23.757,51	22.094,69	45.852,20

2.01.07.05.02 Intereses por pagar Corto plazo

La cuenta contable Intereses por pagar Corto plazo al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 1.589,32 rubro que representa los intereses bancarios a cancelarse en el primer mes del año 2017 por concepto del préstamo del Banco del Austro a cancelar a corto plazo.

PRÉSTAMO 1	
VALOR DEL PAGARE:	\$ 300.000,00
CAPITAL REDUCIDO:	\$ 253.696,00
TASA DE INTERES:	\$ 9,02
DÍAS A PROVISIONAR	\$ 25,00
CALCULO:	\$ 57.208.448,00
TIEMPO AL AÑO	\$ 36.000,00
Interes corto plazo	\$ 1.589,12



2.01.07.13.01 Cuentas por pagar Daniel Ortega

La cuenta contable Cuentas por pagar Daniel Ortega al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 40.951,97 rubro que se encuentra pendiente de cancelar, valor que se motivó en años anteriores al ejercicio contable.

2.01.07.13.03 Cuentas por pagar Comercial Gohs

La cuenta contable Cuentas por pagar Comercial Gohs al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 13.49 rubro que se encuentra pendiente de cancelar por pago de débito rechazado de retenciones en la fuente.

2.01.07.13.04 Préstamo Lolita León

La cuenta contable Préstamo Lolita León al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 58.000,00 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 2016 refleja un valor de \$ 2.598,00 y corresponde a las garantías percibidas en el ejercicio 2014, 2015 y 2016 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 2016 refleja un valor de \$ 229.938,49 y representa el capital adeudado por el crédito concedido a la empresa, capital que será cancelado en los periodos contables posteriores al año 2016.

PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

AÑO	MES	CAPITAL	INTERES	Total cuota
2018	MARZO	6.277,94	5.185,11	11.463,05
2018	JUNIO	6.419,51	5.043,54	11.463,05
2018	SEPTIEMBRE	6.564,27	4.898,78	11.463,05
2018	DICIEMBRE	6.712,29	4.750,76	11.463,05
2019	MARZO	6.863,66	4.599,39	11.463,05
2019	JUNIO	7.018,43	4.444,62	11.463,05
2019	SEPTIEMBRE	7.176,70	4.286,35	11.463,05
2019	DICIEMBRE	7.338,53	4.124,52	11.463,05
2020	MARZO	7.504,02	3.959,03	11.463,05
2020	JUNIO	7.673,23	3.789,82	11.463,05
2020	SEPTIEMBRE	7.846,26	3.616,79	11.463,05
2020	DICIEMBRE	8.023,20	3.439,85	11.463,05
2021	MARZO	8.204,12	3.258,93	11.463,05
2021	JUNIO	8.389,12	3.073,93	11.463,05
2021	SEPTIEMBRE	8.578,30	2.884,75	11.463,05
2021	DICIEMBRE	8.771,74	2.691,31	11.463,05
2022	MARZO	8.969,54	2.493,51	11.463,05
2022	JUNIO	9.171,80	2.291,25	11.463,05
2022	SEPTIEMBRE	9.378,63	2.084,42	11.463,05
2022	DICIEMBRE	9.590,12	1.872,93	11.463,05
2023	MARZO	9.806,37	1.656,68	11.463,05
2023	JUNIO	10.027,51	1.435,54	11.463,05
2023	SEPTIEMBRE	10.253,63	1.209,42	11.463,05
2023	DICIEMBRE	10.484,85	978,20	11.463,05
2024	MARZO	10.721,28	741,77	11.463,05
2024	JUNIO	10.963,04	500,01	11.463,05
2024	SEPTIEMBRE	11.210,40	252,79	11.463,19
		229.938,49	79.564,00	309.502,49

3.01.01.01 Capital

La cuenta contable Capital al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 20.000 valor que registra un incremento en el presente año por disposición de los accionistas.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1103728562	GALVEZ LEON ANA CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	10.000,00
1103323174	ORTEGA JADAN DANIEL ONASIS	ECUADOR	NACIONAL	10.000,00

3.06.01 Resultados del ejercicio acumulados

La cuenta contable Resultados del ejercicio finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con un valor de \$ 16.700,61 el cual corresponde al resultado Acumulado de ejercicios anteriores.

3.07.01 Resultado del presente ejercicio

La cuenta contable Resultado del presente ejercicio finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 169.324,16 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 \$ 25.398,62 que corresponde a la utilidad por pagar a trabajadores así como \$27.278,78 que corresponde al impuesto causado en el ejercicio fiscal 2016, resultando un valor disponible para accionistas de \$ 112.021,65.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 169.324,16
15% TRABAJADORES	\$ 25.398,62
Saldo	\$ 143.925,54
Retenciones en la fuente año en curso	\$ 4.625,10
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 27.278,78
Utilidad Neta	<u>\$ 112.021,65</u>

ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

4.1.01.02 VENTAS IVA 12%

La cuenta contable Ventas Iva 12 y 14 % al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 113.318,42 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.



- 5.2.02.01 Sueldos y Salarios y demás remuneraciones por \$ 10.987,08
- 5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social cuyo valor es de \$ 1.630,26
- 5.2.02.03 Beneficios sociales e Indemnizaciones cuyo valor es de \$ 2.289,60.
- 5.2.02.05 Honorarios comisiones y dietas cuyo valor es de \$ 2.300,00
- 5.02.02.08 Mantenimiento y reparaciones cuyo valor es de \$ 3.504,47
- 5.2.02.15 Transporte cuyo valor es de \$ 10,63
- 5.2.02.18 Agua, energía, luz y Telecomunicaciones \$ 1.405,31
- 5.2.02.19 Notarios y registradores de la propiedad \$ 1.001,04
- 5.2.02.20 Impuestos contribuciones y otros cuyo valor es de \$ 26.983,36
- 5.2.02.21 Gastos No deducibles \$ 1.092,11
- 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 \$ 169.324,16 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