

GSSOLUCIONES S.A **AÑO FISCAL 2019**

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE GSSOLUCIONES S.A
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACIÓN GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
 8. CREDITO TRIBUTARIO IVA
 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
 11. CUENTAS POR PAGAR IOKORPSA S.A
 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
 14. OBLIGACIONES CON EL IESS
 15. OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 17. PRESTAMO LOLITA LEON
 18. ANTICIPOS DE CLIENTES / ARRENDATARIOS

GSSOLUCIONES S.A

19. CUENTAS POR PAGAR ING. ANITA GALVEZ
20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
21. PROVISIONES A EMPLEADOS
22. PRESTAMO ECO. DANIEL ONASIS ORTEGA JADAN
23. IMPUESTOS
24. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
25. REVISIONES FISCALES
26. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
27. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
28. INGRESOS
29. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
30. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
31. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
32. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL
33. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
34. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GSSOLUCIONES S.A

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

GSSOLUCIONES S.A		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
1.	ACTIVO	\$ 1.091.325.68
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	\$ 529.277.85
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 59.506.67
1.01.01.03	Banco de Pichincha	\$ 47.603.04
1.01.01.04	Banco del Austro	\$ 4.042.19
1.01.01.05	Banco Internacional	\$ 7.861.44
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 469.378.04
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 606.58
1.01.02.07.01	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 606.58
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 468.771.46
1.01.02.08.02	Anticipo Propiedad	\$ 468.771.46
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 393.14
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA(IVA)	\$ 393.14
1.01.05.01.01	Credito Tributario IVA	\$ 393.14
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 562.047.83
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 562.047.83
1.02.01.01.	TERRENOS	\$ 385.344.00
1.02.01.01.01	Terrenos	\$ 385.344.00
1.02.01.02.	EDIFICIOS	\$ 214.656.00
1.02.01.02.01	Edificios	\$ 214.656.00
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y	\$ -38.085.22
1.02.01.12.02	(-) Depreciacion Acumulada Edificios	\$ -38.085.22
1.02.01.13.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 133.05
1.02.01.13.01.01	Diferencias Temporarias	\$ 133.05
2.	PASIVO	\$ 763.348.41
2.01.	PASIVO CORRIENTE	\$ 390.003.15
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 80.585.00
2.01.03.01.	LOCAL	\$ 80.585.00
2.01.03.01.01	Proveedores	\$ 585.00
2.01.03.01.05	Cuentas por pagar IOKORPSA	\$ 80.000.00

GSSOLUCIONES S.A

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	309.418.15
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$	1.978.57
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	\$	1.978.57
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	4.266.54
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta por Pagar	\$	4.266.54
2.01.07.03.	CON EL IESS	\$	255.10
2.01.07.03.03	IESS por Pagar	\$	255.10
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$	11.270.08
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$	49.99
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$	246.25
2.01.07.04.06	15% Trabajadores	\$	10.480.33
2.01.07.04.08	Desahucio 25%	\$	89.79
2.01.07.04.09	Finiquito por pagar	\$	403.72
2.01.07.05.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	85.669.70
2.01.07.05.01	Prestamo Banco del Austro Corto Plazo	\$	31.045.94
2.01.07.05.02	Intereses por pagar Corto plazo	\$	2.331.07
2.01.07.05.03	Prestamo Banco Internacional Corto Plazo	\$	52.292.69
2.01.07.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$	205.978.16
2.01.07.13.04	Prestamo Lolita Leon	\$	130.000.00
2.01.07.13.06	Anticipos de Clientes/Arrendatarios	\$	3.128.00
2.01.07.13.07	Cuentas por pagar Ing. Anita Galvez	\$	72.850.16
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	\$	373.345.26
2.02.05.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	223.328.12
2.02.05.01	Prestamo Banco del Austro Largo Plazo	\$	144.656.25
2.02.05.03	Prestamo Banco Internacional Largo Plazo	\$	78.671.87
2.02.07.	PROVISIONES A EMPLEADOS	\$	17.14
2.02.07.01.01	Jubilación Patronal	\$	17.14
2.02.08.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	\$	150.000.00
2.02.08.01	Préstamo Eco. Daniel Onasis Ortega Jadan	\$	150.000.00
3.	PATRIMONIO NETO	\$	327.977.26
3.01.	CAPITAL	\$	205.000.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$	205.000.00
3.01.01.01	Capital	\$	150.000.00
3.01.01.02	Aportes Futuras Capitalizaciones	\$	55.000.00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	\$	66.964.93
3.06.01	Resultados del ejercicio acumulado	\$	66.964.93
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	39.087.29
3.07.01	Resultado del presente ejercicio	\$	39.087.29
3.08.	RESERVAS	\$	16.925.04
3.08.01.	RESERVAS	\$	16.925.04
3.08.01.01	Reserva Legal	\$	16.925.04
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	1.091.325.68

GSSOLUCIONES S.A

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

GSSOLUCIONES S.A		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
4.	INGRESOS	\$ 175.268.22
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 175.268.22
4.1.01.	VENTA DE BIENES	\$ 170.285.72
4.1.01.02	Venta IVA 12%	\$ 170.285.72
4.1.03.	OTROS INGRESOS	\$ 4.982.50
4.1.03.01	Diferencias por Regularizar	\$ 0.01
4.1.03.02	Utilidad por venta de activos fijos	\$ 3.180.00
4.1.03.03	Ingreso por Impuestos diferidos	\$ 26.73
4.1.03.04	Otros ingresos	\$ 36.41
4.1.03.05	Ingreso por reembolso de gastos	\$ 1.657.48
4.1.03.07	Ingreso por jubilación	\$ 81.87
5.	COSTOS Y GASTOS	\$ 105.399.37
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 12.000.00
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 12.000.00
5.1.01.05.01	Costo de venta vehiculos	\$ 12.000.00
5.2.	GASTOS	\$ 93.399.37
5.2.02.	GASTOS DE VENTA	\$ 93.399.37
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 13.688.88
5.2.02.01.01	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	\$ 13.688.88
5.2.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondo de Re	\$ 2.335.48
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	\$ 1.767.60
5.2.02.02.02	Fondos de Reserva	\$ 567.88
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 4.046.26
5.2.02.03.01	Decimo Tercer Sueldo	\$ 600.72
5.2.02.03.02	Decimo Cuarto Sueldo	\$ 596.04
5.2.02.03.04	Alimentacion	\$ 2.737.80
5.2.02.03.08	Desahucio 25%	\$ 111.70
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATU	\$ 4.174.00
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	\$ 2.325.00
5.2.02.05.02	Servicios Profesionales Ocasionales	\$ 1.849.00
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3.326.59
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparacion de Vehiculos	\$ 1.543.46
5.2.02.08.02	Mantenimiento y Reparacion de Equipo de Computacion	\$ 80.36
5.2.02.08.04	Mantenimiento y Adecuacion de Edificio	\$ 400.00
5.2.02.08.05	Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 1.071.48
5.2.02.08.06	Suministros Varios	\$ 205.36
5.2.02.08.07	Suministros de Oficina	\$ 25.93

GSSOLUCIONES S.A

5.2.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$	640.00
5.2.02.11.01	Publicidad y Propaganda	\$	640.00
5.2.02.12.	COMBUSTIBLE	\$	16.47
5.2.02.12.01	Combustibles	\$	16.47
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (Primas y Cesiones)	\$	3.021.23
5.2.02.14.01	Seguros y Reaseguros	\$	3.021.23
5.2.02.15.	TRANSPORTE	\$	2.141.33
5.2.02.15.01	Transporte	\$	2.141.33
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION (Agasajos a Accionistas, Trabajadores)	\$	2.480.54
5.2.02.16.02	Celebraciones	\$	2.480.54
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	\$	4.261.56
5.2.02.18.01	Servicio de Agua Potable	\$	487.56
5.2.02.18.02	Servicio de Luz Electrica	\$	2.514.00
5.2.02.18.03	Servicio Telefonico	\$	1.260.00
5.2.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERC.	\$	2.340.50
5.2.02.19.01	Notarios y Registradores	\$	2.340.50
5.2.02.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	38.127.27
5.2.02.20.03	Impuestos Municipales	\$	2.758.81
5.2.02.20.07	Comisiones Bancarias	\$	80.60
5.2.02.20.13	Interes Bancarios	\$	34.299.32
5.2.02.20.14	Contribucion Societaria	\$	712.94
5.2.02.20.15	Impuestos y contribuciones	\$	275.60
5.2.02.21.	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	266.46
5.2.02.21.01	Intereses por Mora	\$	262.41
5.2.02.21.04	Varios gastos no deducibles	\$	4.05
5.2.02.22.	DEPRECIACIONES	\$	12.532.80
5.2.02.22.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	12.532.80
5.2.02.22.01.01	Depreciacion Propiedades, Planta y Equipo	\$	12.532.80
~3.07.01	Resultado del presente ejercicio	\$	37.096.74

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA																		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						RESULTADOS DEL EJERCICIO						
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	150000	55000	0	16925.04	0	0	0	0	0	66964.93	0	0	0	0	0	0	39087.3	0	327977.27		327977.27	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	150000	55000	0	0	0	0	0	0	0	71839.08	0	0	0	0	0	0	0	0	276839.08		276839.08	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	150.000.00	55000	P	P	P	P	P	P	P	71.839.08	N	D	D	P	D	D	0.00	N	276839.08	D	276839.08	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	D	0	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	D	0	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	16925.04	0	0	0	0	0	-4874.15	0	0	0	0	0	0	39087.3	0	51138.19		51138.19	9902
Aumento (disminución) de capital social	D																		0		0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		0.00																	0		0	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																0		0	990203
Dividendos										N									0		0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					0.00									0		0	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0		0	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0		0	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0		0	990208
Otros cambios (detallar)				16925.04	D	D	D	D	D	-4.874.15	D						0.00	D	12050.89		12050.89	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	39.087.30	N	39087.3	D	39087.3	990210

GSSOLUCIONES S.A

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÉ- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	28473.80244	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	48308.53617	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	169888.02	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	168.467.20	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	1.420.82	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-112857.32	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-73.106.70	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-39.750.62	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-6.754.74	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-1.967.42	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-138000	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	12000.00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-150.000.00	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	118165.2663	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	192850.16	P
Pagos de préstamos	950305	-85155.08	N

GSSOLUCIONES S.A

Pagos de préstamos	950305	-85155.08	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	10.470.19	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	28473.80244	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	31.032.87	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	59506.67244	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	39.087.30	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	19016.59	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	9.352.80	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	9663.79	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-9795.35	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	669.22	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	3.227.95	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-5.065.70	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-561.01	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-9.199.67	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	1.133.86	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	48.308.54	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

GSSOLUCIONES S.A (la compañía) es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la parroquia Tarqui en la Av. Carlos Julio Arosemena y Av. De las Monjas en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con 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.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el personal total de la Compañía alcanza 1 y 2 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Declaración de cumplimiento** - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- b. **Moneda funcional** – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- c. **Bases de presentación** – 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, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

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

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- d. **Efectivo y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- e. **Propiedades y Equipo**

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 - Después del 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 periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - 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, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

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 de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

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

2.6.1 Impuesto 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 serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y

las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 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.

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos - La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 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.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, 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 y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de arrendamiento es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación 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 norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

GSSOLUCIONES S.A

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. EFECTIVO Y BANCOS

	2019	2018	VARIACIÓN
Caja General	\$ -	\$ 1.32	\$ -1.32
Banco de Pichincha	\$ 47.603.04	\$ 13.084.60	\$ 34.518.44
Banco del Austro	\$ 4.042.19	\$ 2.592.66	\$ 1.449.53
Banco Internacional	\$ 7.861.44	\$ 15.354.29	\$ -7.492.85
	<u>\$ 59.506.67</u>	<u>\$ 31.032.87</u>	<u>\$ 28.473.80</u>

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 posee un valor de \$ 59.506,67 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en caja general y en el sector financiero de 3 entidades bancarias que mantiene la compañía a nivel nacional, en relación al año 2018 se registra un incremento de \$ 28.473.80.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

	2019	2018	VARIACIÓN
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 606.58	\$ -	\$ 606.58
Cuentas por cobrar Danort S.A	\$ -	\$ 1.275.80	\$ -1.275.80
Anticipo Propiedad	\$ 468.771.46	\$ 318.771.46	\$ 150.000.00
	<u>\$ 469.378.04</u>	<u>\$ 320.047.26</u>	<u>\$ 149.330.78</u>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 Activos financieros por \$ 469.378,04 registrando incremento de \$ 149.330,78 en relación al año 2018; de los cuales el rubro mayor corresponde a un Anticipo entregado a la compañía NISSICORP S.A para adquirir un inmueble en el sector La Joya, cuyo trámite de compra venta se finalizó en el año 2020.

Se mantiene una cuenta por cobrar con seguros Equinoccial por \$ 606.58 por concepto de la anulación del seguro contra accidentes del vehículo corresponde a la NC Proveedor por devolución No. 004002-000143288 de SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no registra saldos pendientes con la cuenta Seguros pagados por anticipado, en relación al año 2018 se registra una disminución de \$ 3.621,09 por cuanto se canceló el servicio de medicina prepagada a favor de los empleados de la compañía; servicio que se mantenía con la compañía BM IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.

Por concepto de este servicio contratado hacemos uso de los beneficios tributarios que permite el Servicio de Rentas Internas en la conciliación tributario, en el proporcional que corresponde al año 2019.

GSSOLUCIONES S.A

Por decisión de los accionistas de la compañía de ingreso el respectivo trámite para finalizar el contrato de medicina prepagada que se mantiene a favor del personal.

Cabe recalcar que la compañía BM IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A se encuentra autorizada para la prestación de salud prepagada según publicación realizada en la página de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Empresas autorizadas de salud prepagada		
#	RAZÓN SOCIAL	RUC
1	ASIXEN ASISTENCIA MEDICA S.A.	0902703008001
2	BEST DOCTORS S.A. EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	0902581441001
3	BLUECARD ECUADOR S.A	1301722907001
4	BM IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.	1701927559001
5	COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA INMEDICAL MEDICINA INTERNACIONAL S.A.	1702092051001



8. CREDITO TRIBUTARIO IVA

	2019	2018	VARIACIÓN
Credito Tributario IVA	\$ 393.14	\$ -	\$ 393.14
	\$ 393.14	\$ -	\$ 393.14

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registra un crédito tributario de IVA de \$ 393.14 a diferencia del año 2018 finaliza un saldo a favor del contribuyente, debido a que el IVA compras fue inferior al IVA de las transferencias originadas en la emisión de comprobantes de Venta; mencionado valor se refleja en la declaración de IVA del mes de Diciembre del 2019.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 en sus Activos Fijos \$ 561.914,738, los cuales se encuentran conformados por terrenos y edificios.

	2019	2018	VARIACIÓN
Terrenos	\$ 385.344.00	\$ 385.344.00	\$ -
Edificios	\$ 214.656.00	\$ 214.656.00	\$ -
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Camionero			
Movil	\$ -	\$ 12.000.00	\$ -12.000.00
(-) Depreciacion Acumulada Edificios	\$ -38.085.22	\$ -27.352.42	\$ -10.732.80
Depreciación acumulada de Vehiculos	\$ -	\$ -1.380.00	\$ 1.380.00
	<u>\$ 561.914.78</u>	<u>\$ 583.267.58</u>	<u>\$ -21.352.80</u>

En relación al año 20218 se registra una disminución de \$ 21.352.80 la cual se debe al valor depreciado de la propiedad, planta y equipo; y a la venta del vehículo que formaba parte de los activos propiedad, planta y equipo de la compañía.

El vehículo se vendió respaldado en su respectivo comprobante de venta, así como contrato de compra venta que se celebró con la compañía COMERCIALIZADORA IOKARS S.A, el chasis del vehículo vendido es el 3KPA351AAJE019563

GSSOLUCIONES S.A

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 585,00 por concepto de servicio de auditoría.

	2019	2018	VARIACIÓN
Proveedores	\$ 585.00	\$ 5.248.79	\$ -4.663.79
Cheques girados y no cobrados	\$ -	\$ 401.91	\$ -401.91
	<u>\$ 585.00</u>	<u>\$ 5.650.70</u>	<u>\$ -5.065.70</u>

En relación al año 2018 se registra una disminución de las obligaciones contraídas en el año 2019 en dólares de \$ 5.065,70; al finalizar el 2019 únicamente se mantuvo pendiente de pago la factura por servicios profesionales de auditoria externa.

11. CUENTAS POR PAGAR IOKORPSA S.A

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 en su estado de Situación Financiera el rubro de \$ 80.000,00 por concepto de un préstamo a su empresa relacionada IOKORPSA S.A, valores que fueron desembolsados en el mes diciembre del 2018.

	2019	2018	VARIACIÓN
Cuentas por pagar IOKORPSA	\$ 80.000.00	\$ 80.000.00	\$ -
	<u>\$ 80.000.00</u>	<u>\$ 80.000.00</u>	<u>\$ -</u>

En relación al año 2018 no se presenta variación alguna; hasta el momento no se ha definido la forma de pago, o si se va a establecer algún interés o retribución monetaria adicional, así como fecha máxima de cancelación.

Fecha de concesión	Rubro acreditado	Forma de acreditación	Tasa de interes pactada	Fecha maxima pactada para su
18/12/2018	50.000,00	Transferencia a Cta Cte Banco Pichincha	No pactada	No establecida
20/12/2018	30.000,00	Transferencia a Cta Cte Banco Pichincha	No pactada	No establecida

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ 1.978,57 que corresponde a impuestos mensuales del mes de noviembre y de Diciembre 2019; se encuentran pendiente de pagos impuestos del mes de Noviembre 2019 por cuanto no se realizó el débito de impuestos en la fecha por falta de fondos en la cuenta.

FECHA	CONCEPTO	VALOR
30/11/2019	Retenciones de IVA Noviembre 2019	\$ 15.71
30/11/2019	IVA Causado mes de Noviembre 2019	\$ 1.906.91
30/12/2019	Retenciones de IVA Diciembre 2019	\$ 22.17
30/12/2019	Retenciones de fuente Diciembre 2019	\$ 33.78
TOTAL SRI POR PAGAR		\$ 1.978.57

GSSOLUCIONES S.A

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La compañía una vez concluida la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme las actualizaciones de la legislación tributaria ecuatoriana han determinado que el Impuesto causado por concepto de impuesto a la renta es de \$ 6.754,74.

Impuesto causado al cual una vez aplicada la deducción de una fracción básica desgravada de \$ 11.310.00 conforme al artículo 37 de la ley de Régimen Tributario Interno a favor de sociedades se deduce este impuesto a \$ 4.266.54, el mismo que será cancelado mediante facilidades de pago.

	2019	2018	VARIACIÓN
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 4.266.54	\$ 5.295.74	\$ -1.029.20
	<u>\$ 4.266.54</u>	<u>\$ 5.295.74</u>	<u>\$ -1.029.20</u>

En el presente ejercicio fiscal el porcentaje aplicable a nuestra compañía por concepto de impuesto a las Ganancias es del 22% correspondiente a Microempresas conforme se estableció en La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, ya que se encuentran sus parámetros en lo relativo a sus ingresos en rubro igual o menor a \$300.000 y empleados bajo relación de dependencia menores a 9.

A continuación, se adjunta la conciliación tributaria aplicada (deducciones y exoneraciones) hasta llegar al monto a cancelar por impuesto a la Renta, rubro que será cancelado al Servicio de Rentas Internas.

UTILIDAD CONTABLE	69868.85
15% trabajadores	10480.33
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	59388.52
Conciliación Tributaria	
Gastos no deducibles (+)	378.16
Medicina prepagada (-)	620.33
Generación Impuesto Diferido (+)	24.57
Exoneración Microempresas (-)	11310.00
Utilidad gravada	47860.93
Impuesto a la renta Causado	10529.40
Anticipo Determinado	0.00
Retenciones en la fuente (+)	6262.86
Impuesto a la Renta por pagar 2019	4266.54

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 255.10	\$ 252.28	\$ 2.82
<u>\$ 255.10</u>	<u>\$ 252.28</u>	<u>\$ 2.82</u>

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 255,10 que corresponde a los aportes del mes de diciembre del personal afiliado al 31 de diciembre del 2019; es decir de 2 trabajadores y del representante legal que se encuentra afiliado conforme lo determina el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

15. OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 beneficios a trabajadores por \$ 11.270,08 que corresponde a los beneficios pendientes de pago del mes de diciembre del 2019 tales como Sueldos por pagar, Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, Desahucio por pagar.

	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos por Pagar	\$ -	\$ 1.280.56	\$ -1.280.56
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ 49.99	\$ 49.00	\$ 0.99
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ 246.25	\$ 241.21	\$ 5.04
15% Trabajadores	\$ 10.480.33	\$ 16.237.91	\$ -5.757.58
Desahucio por pagar	\$ -	\$ 2.279.07	\$ -2.279.07
Desahucio 25%	\$ 89.79	\$ 384.82	\$ -295.03
Finiquito por pagar	\$ 403.72	\$ -	\$ 403.72
	<u>\$ 11.270.08</u>	<u>\$ 20.472.57</u>	<u>\$ -9.202.49</u>

Para el año 2019 se registra un valor de \$ 10.480,33 por concepto de utilidades por pagar a trabajadores; de igual manera en base al resultado de la empresa actuarial se procedió a registrar la provisión señalada por concepto de Desahucio 25% el rubro de \$ 89.79.

Se registra en el estado de situación financiera un valor de \$ 403.72 por finiquito realizado a un trabajador el mismo que fue cancelado en el mes de enero del 2020.

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 con el sistema financiero obligaciones con 2 instituciones Financiera: Banco del Austro y con el Banco Internacional.

- La obligación con el Banco del Austro fue adquirida en años anteriores el 05 de septiembre del 2014 por \$ 300.000,00, cuyo valor fue acreditado mediante transferencia al Banco del Austro 29060011708153. Esta obligación se cancela trimestralmente.
- La obligación con el Banco Internacional fue adquirida en años anteriores el 14 de junio del 2017 por \$ 230.000 cuyo valor fue acreditado mediante transferencia al Banco

GSSOLUCIONES S.A

Internacional a la cuenta corriente 850-061002-2. Esta cancelación se cancela mensualmente.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Credito bancario	Fecha de adquisición	Forma de Acreditación	Saldo adeudado al 31/12/2019
Banco del Austro	300.000.00	5/9/2017	Acreditación C ta C te	175.702.19
Banco Internacional	230.000.00	14/6/2017	Acreditación C ta C te	130.964.56

16.1 PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO CORTO PLAZO

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 por pagar al Banco del Austro por cancelar a corto plazo \$ 31.045.94 valores a cancelarse en el siguiente ejercicio fiscal 2020.

	2019	2018	VARIACIÓN
Préstamo Banco del Austro Corto Plazo	\$ 31.045.94	\$ 28.385.52	\$ 2.660.42

En relación al año 2018 se registra un incremento de \$ 2.660.42 que varían por las cuotas a cancelar de los préstamos que se cancelan trimestralmente.

16.2 INTERESES POR PAGAR CORTO PLAZO

La compañía registro al cierre del año fiscal 2019 por concepto de intereses por pagar a corto plazo el rubro de \$ 2.331,07 de los cuales corresponden al 31 de diciembre del 2019:

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 2.331.07	\$ 2.948.60	\$ -617.53
<u>\$ 2.331.07</u>	<u>\$ 2.948.60</u>	<u>\$ -617.53</u>

En relación al año 2018 se registra una disminución de \$ 617.53 en el valor de los intereses, valores que coinciden con las tablas de amortización entregadas por estas dos instituciones bancarias.

16.3 PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL CORTO PLAZO

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 por pagar al Banco Internacional por cancelar a corto plazo \$ 52.292,69 valores a cancelarse en el siguiente ejercicio fiscal 2020.

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 52.292.69	\$ 46.762.00	\$ 5.530.69
<u>\$ 52.292.69</u>	<u>\$ 46.762.00</u>	<u>\$ 5.530.69</u>

En relación al año 2018 se registra un incremento de \$ 8.344,61 que varían por las cuotas a cancelar de los préstamos que se cancelan mensualmente.

GSSOLUCIONES S.A

17. PRESTAMO LOLITA LEON

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 la obligación pendiente de pago por \$ 130.000,00 para con la Ab. Lola Margarita León Espinoza quien es parte relacionada de la compañía por el factor de administración, así como lazos de consanguinidad y afinidad con los accionistas.

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 130.000.00	\$ 135.000.00	\$ -5.000.00
<u>\$ 130.000.00</u>	<u>\$ 135.000.00</u>	<u>\$ -5.000.00</u>

En el presente año se registra una disminución de \$ 5.000,00 en relación al año 2018 por cuanto se realizó un abono de \$ 5.000,00 con fecha 28 de mayo del 2019; hasta la fecha de aprobación de los Estados financieros no se ha señalado una variación en las condiciones del crédito.

Fecha de Movimientos	Acreditación por préstamos a GSSOLUCIONES S.A	Reembolso de valores prestados	Saldo del préstamo al 31 de Diciembre del 2019
10/4/2014	\$ 75.000.00		\$ 75.000.00
22/9/2015	-	\$ 10.000.00	\$ 65.000.00
8/1/2016	-	\$ 7.000.00	\$ 58.000.00
9/11/2017	\$ 60.000.00		\$ 118.000.00
22/11/2017	\$ 20.000.00		\$ 138.000.00
20/8/2018	-	\$ 3.000.00	\$ 135.000.00
28/5/2019	-	\$ 5.000.00	\$ 130.000.00
TOTALES	\$ 155.000.00	\$ 25.000.00	

18. ANTICIPOS DE CLIENTES / ARRENDATARIOS

La compañía al 31 de diciembre del 2019 reflejo \$ 3.128,00 por concepto de garantías de los arrendatarios de los locales comerciales arrendados en la ciudad de Loja; en relación al año 2018 se registra un incremento de \$ 1.180,00 por garantía de un nuevo inquilino.

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 3.128.00	\$ 1.948.00	\$ 1.180.00
<u>\$ 3.128.00</u>	<u>\$ 1.948.00</u>	<u>\$ 1.180.00</u>

19. CUENTAS POR PAGAR ING. ANITA GALVEZ

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registro un rubro de \$ 72.850,16 por pagar a la accionista Ana Cristina Gálvez; los valores fueron prestados a la compañía en lo que va del año 2019 para cancelar gastos de la empresa, así como para cubrir cuotas de créditos bancarios que mantiene la compañía con Banco del Austro y Banco Internacional.

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 72.850.16	\$ 30.000.00	\$ 42.850.16
<u>\$ 72.850.16</u>	<u>\$ 30.000.00</u>	<u>\$ 42.850.16</u>

GSSOLUCIONES S.A

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 con el sistema financiero obligaciones con 2 instituciones Financiera: Banco del Austro y con el Banco Internacional, como señalamos en las obligaciones financieras a corto plazo este apalancamiento se realizó en años anteriores.

	2019	2018	VARIACIÓN
Préstamo Banco del Austro Largo Plazo	\$ 144.656.25	\$ 175.702.19	\$ -31.045.94
Préstamo Banco Internacional Largo Plazo	\$ 78.671.87	\$ 127.163.48	\$ -48.491.61
	<u>\$ 223.328.12</u>	<u>\$ 302.865.67</u>	<u>\$ -79.537.55</u>

20.1 PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO LARGO PLAZO

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 por pagar al Banco del Austro por cancelar a largo plazo \$ 144.656,25 valores a cancelarse hasta el año 2024 conforme se señala en la tabla de amortización emitida por la respectiva institución financiera, la misma que ha sido verificada con los auditores de la respectiva institución bancaria.

20.2 PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL LARGO PLAZO

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 por pagar al Banco Internacional por cancelar a largo plazo \$ 78.671,87 valores a cancelarse hasta el año 2022 conforme se señala en la tabla de amortización emitida por la respectiva institución financiera.

21. PROVISIONES A EMPLEADOS

La compañía registra en balances al 31 de diciembre del 2019 por concepto de Jubilación Patronal \$ 17,14 del personal bajo relación de dependencia que se mantuvo hasta el cierre del ejercicio fiscal, es decir de 1 trabajador.

	2019	2018	VARIACIÓN
	\$ 17.14	\$ 98.44	\$ -81.30
	<u>\$ 17.14</u>	<u>\$ 98.44</u>	<u>\$ -81.30</u>

En relación al año 2018 se registra una disminución de \$ 81.30 de la provisión debido a que se realizó un ajuste por el empleado con el cual se concluyó la relación laboral al 31 de diciembre del 2019.

22. PRESTAMO ECO. DANIEL ONASIS ORTEGA JADAN

	2019	2018	VARIACIÓN
Préstamo Eco. Daniel Onasis Ortega Jadan	\$ 150.000.00	\$ -	\$ 150.000.00
	<u>\$ 150.000.00</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150.000.00</u>

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registra un préstamo por parte del accionista Ortega Jadan Daniel Onasis por \$ 150.000 con fecha 11 de junio del 2019 (transferido a la cuenta del Banco Pichincha C.A de la compañía); a fin de entregar la compañía en calidad de anticipo a la compañía NISSICORP S.A para la compra de inmueble que denominamos la Joya.

GSSOLUCIONES S.A

El anticipo de \$ 150.000 origen de la cuenta por pagar al Eco. Daniel Onasis Ortega Jadan se transfirió de Banco Pichincha C.A a NISSICORPS S.A con fecha 24 de Julio del 2019.

Código	Cuenta	Tipo	No.Doc.	Débito	Crédito
1.01.02.08.02	Anticipo Propiedad	FC		150,000.00	
1.01.01.03	Banco de Pichincha	ND	8175400		150,000.00
Totales \$				150,000.00	150,000.00

Nota:
Pr anticipo a la empresa NISSICORP SA para compra de propiedad.

23. IMPUESTOS

23.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
Venta IVA 12%	\$ 170.285.72	\$ 207.950.87
Diferencias por Regularizar	\$ 0.01	\$ -
Utilidad por venta de activos fijos	\$ 3.180.00	\$ -
Ingreso por Impuestos diferidos	\$ 26.73	\$ 106.32
Otros ingresos	\$ 36.41	\$ -
Ingreso por reembolso de gastos	\$ 1.657.48	\$ -
Ingreso por jubilación	\$ 81.87	\$ -
TOTAL INGRESOS	\$ 175.268.22	\$ 208.057.19
Costo de venta vehiculos	\$ 12.000.00	\$ -
TOTAL COSTOS	\$ 12.000.00	\$ -
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	\$ 13.688.88	\$ 13.156.44
Aporte Patronal	\$ 1.767.60	\$ 1.683.62
Fondos de Reserva	\$ 567.88	\$ 395.52
Decimo Tercer Sueldo	\$ 600.72	\$ 556.34
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 596.04	\$ 551.37
Alimentacion	\$ 2.737.80	\$ 2.631.30
Desahucio 25%	\$ 111.70	\$ 1.159.56
Honorarios Profesionales	\$ 2.325.00	\$ 4.716.07
Servicios Profesionales Ocasionales	\$ 1.849.00	\$ 797.55

GSSOLUCIONES S.A

Mantenimiento y Reparacion de Vehiculos	\$ 1.543.46		\$ 391.00
Mantenimiento y Reparacion de Equipo de Computacion	\$ 80.36		\$ -
Mantenimiento y Adecuacion de Edificio	\$ 400.00		\$ 1.562.88
Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 1.071.48		\$ 625.03
Suministros Varios	\$ 205.36		\$ 425.35
Suministros de Oficina	\$ 25.93		\$ 19.25
Publicidad y Propaganda	\$ 640.00		\$ 1.200.00
Combustibles	\$ 16.47		\$ 2.68
Seguros y Reaseguros	\$ 3.021.23		\$ 4.796.95
Transporte	\$ 2.141.33		\$ 137.51
Encomiendas y Correspondencia			\$ 3.53
Celebraciones	\$ 2.480.54		\$ 432.12
Servicio de Agua Potable	\$ 487.56		\$ 1.386.12
Servicio de Luz Electrica	\$ 2.514.00		\$ 1.407.96
Servicio Telefonico	\$ 1.260.00		\$ 15.23
Viaticos y Subsistencias			\$ 348.50
Notarios y Registradores	\$ 2.340.50		\$ 3.382.65
Impuestos Municipales	\$ 2.758.81		\$ 668.78
Comisiones Bancarias	\$ 80.60		\$ 86.82
Interes Bancarios	\$ 34.299.32		\$ 42.009.09
Contribucion Societaria	\$ 712.94		\$ 623.69
Gasto IVA			\$ 149.93
Impuestos y contribuciones	\$ 275.60		\$ 1.846.84
Intereses por Mora	\$ 262.41		\$ 38.42
Varios gastos no deducibles	\$ 4.05		\$ 0.30
Depreciacion Propiedades, Planta y Equipo	\$ 12.532.80		\$ 12.112.80
Juubilacion Patronal	\$ -		\$ 98.44
Desahucio Patronal	\$ -		\$ 384.82
TOTAL GASTOS	\$ 93.399.37		\$ 99.804.46
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 105.399.37		\$ 99.804.46
UTILIDAD CONTABLE	\$ 69.868.85		\$ 108.252.73
15% trabajadores	\$ 10.480.33		\$ 16.237.91
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 59.388.52		\$ 92.014.82
Conciliación Tributaria			
Gastos no deducibles (+)	\$ 378.16		\$ 521.98
Medicina prepagada (-)	\$ 620.33		\$ 935.22
Generación I Diferido (+)	\$ 24.57		\$ 106.32
Exoneración Microempresas (-)	\$ 11.310.00		\$ -
Utilidad gravada	\$ 47.860.92		\$ 91.707.90
Impuesto a la renta Causado	\$ 10.529.40		\$ 20.175.74

23.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Utilidad gravada	\$ 47.860.92		\$ 91.707.90
Impuesto a la renta Causado	\$ 10.529.40		\$ 20.175.74
Anticipo Determinado	\$ -		\$ -
Retenciones en la fuente (+)	\$ 6.262.86		\$ 14.880.00
Impuesto a la Renta por pagar 2019	\$ 4.266.54		\$ 5.295.74

24. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. Art 76. Forma de determinar el Anticipo RLRTI 27 –III-2017.

La Compañía para el año 2017 según lo señala en el artículo 41 del Código orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que “Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo 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 a Producción y el Servicio de Rentas Internas. ”; se acoge al mencionado artículo por cuanto no se procede a realizar el pago de Anticipo Impuesto a la Renta.

25. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2019, 2018, 2017 y 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas así como actas de revisión fiscal.

26. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

26.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

26.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente, conforme lo establece la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía para el ejercicio 2018 para compañía GSSOLUCIONES S.A aplicara la **tarifa del 22%**.

26.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo, a partir del ejercicio fiscal 2018, Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las

GSSOLUCIONES S.A

sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales 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 naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

En el caso de nuestra compañía el Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores del Año 2019 fue validado por la página del SRI con fecha 12 de febrero del 2020 mediante anexo 50670782 dentro de los plazos determinados por el Servicio de Rentas Internas; por cuanto hemos cumplido con esta obligación por tanto nos mantenemos en la tarifa del 22%.

27. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO																						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA																TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO			
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO						
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REEVALUACION DE INVERSIONES				GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	150000	55000	0	16925.04	0	0	0	0	0	66964.93	0	0	0	0	0	0	39087.3	0	327977.27		327977.27	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	150000	55000	0	0	0	0	0	0	0	71839.08	0	0	0	0	0	0	0	0	276839.08		276839.08	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	150.000,00	55000	P	P	P	P	P	P	P	71.839,08	N	D	D	P	D	D	0,00	N	276839,08	D	276839,08	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								D	0	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D								D	0	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	16925.04	0	0	0	0	0	-4874.15	0	0	0	0	0	0	39087.3	0	51138.19		51138.19	
Aumento (disminución) de capital social	D																				0	0
Aportes para futuras capitalizaciones		0,00																			0	0
Prima por emisión primaria de acciones			P																		0	0
Dividendos										N							N				0	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					0,00							N				0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P											0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P											0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P											0	0
Otros cambios (detalle)				16925.04	D	D	D	D	D	-4.874,15	D						0,00	D	12050,89		12050,89	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	39.087,30	N	39087,3	D	39087,3	

GSSOLUCIONES S.A

La compañía GSSOLUCIONES S.A al 31 de diciembre del 2019 se encuentra conformado por el Capital suscrito y pagado efectivamente, Aportes Futuras Capitalizaciones y por el Resultado del Ejercicio, rubros que se pueden evidenciar en su estado de cambios en el Patrimonio respectivamente.

27.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 150.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 150.000,00 (Ciento cincuenta mil dólares americanos) al 31 de diciembre del 2019.

Accionista	Capital social 2013	Capital pagado mediante capitalización del ejercicio acumulado	Capital social al 2016	Capital pagado mediante capitalización del ejercicio acumulado	Capital pagado mediante numerario	Capital social 2017	Acciones	Capital social 2018	Acciones
Ing. Ana Cristina Gálvez León	\$ 400,00	\$ 9.600,00	\$ 10.000,00	\$ 64.361,00	\$ 639,00	\$ 75.000,00	75.000,00	\$ 75.000,00	75.000,00
Econ. Daniel Onasis Ortega Jadan	\$ 400,00	\$ 9.600,00	\$ 10.000,00	\$ 64.361,00	\$ 639,00	\$ 75.000,00	75.000,00	\$ 75.000,00	75.000,00
Total	\$ 800,00	\$ 19.200,00	\$ 20.000,00	\$ 128.722,00	\$ 1.278,00	\$ 150.000,00	150.000,00	\$ 150.000,00	150.000,00

27.2 APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los accionistas de la compañía determinaron en reunión previa para revisión de estados financieros del año 2019 con fecha 13 de enero del 2020 que las utilidades acumuladas que se reflejaban en los Estados Financieros al 31/12/2019 por \$ 55.000,00 se procedan a capitalizar, trámite que se realizara una vez presentados estados financieros a los respetivos entes de control.

27.3 RESERVA LEGAL

Con fecha 06 de abril del 2020 mediante acta de junta de accionistas en la cual se aprobaron los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2020 se autorizó destinar el 20% de las utilidades para la reserva legal de la compañía, valor que asciende a \$ 9.771.82 que será contabilizado con fecha del 31 de diciembre del 2019 en el asiento de cierre del año 2019.

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	59388.52
Conciliación Tributaria	
Gastos no deducibles (+)	378.16
Medicina prepagada (-)	620.33
Generación I Diferido (+)	24.57
Exoneración Microempresas (-)	11310.00
Utilidad gravada	47860.93
Impuesto a la renta Causado	10529.40
Anticipo Determinado	0.00
Retenciones en la fuente (+)	6262.86
Impuesto a la Renta por pagar 2019	4266.54
Reserva Legal (Base imponible = UAIR - IR)	48859.12
Reserva Legal 20%	9771.82

GSSOLUCIONES S.A

28. INGRESOS

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 175.268.22 cuyo origen proviene principalmente de sus ventas por concepto de arrendamiento de un inmueble ubicado en la ciudad de Guayaquil y de locales comerciales en la ciudad de Loja, así como de otras fuentes de ingresos temporales.

	2019	2018	VARIACIÓN
Venta IVA 12%	\$ 170.285.72	\$ 207.950.87	\$ -37.665.15
Diferencias por Regularizar	\$ 0.01	\$ -	\$ 0.01
Utilidad por venta de activos fijos	\$ 3.180.00	\$ -	\$ 3.180.00
Ingreso por Impuestos diferidos	\$ 26.73	\$ 106.32	\$ -79.59
Otros ingresos	\$ 36.41	\$ -	\$ 36.41
Ingreso por reembolso de gastos	\$ 1.657.48	\$ -	\$ 1.657.48
Ingreso por jubilación	\$ 81.87	\$ -	\$ 81.87
TOTAL INGRESOS	\$ 175.268.22	\$ 208.057.19	\$ -32.788.97

El presente año se registra como un ingreso diferido el valor de \$ 26.73 por concepto de la generación las obligaciones con trabajadores por concepto de desahucio y de jubilación patronal.

El presente año se refleja una utilidad por venta de activos fijos (vehículo) del cual se habló en la cuenta de Seguros prepagados; así como de la facturación de ingresos por reembolso de gastos tales como de Energía eléctrica como de Agua potable que son cancelados por Comercializadora IOKARS S.A que es la persona jurídica que hace uso del inmueble situado en la ciudad de Guayaquil.

A continuación, se presenta un resumen de los ingresos facturados y declarados mensualmente al Servicio de Rentas Internas.

Origen del Ingreso	Subtotal 12%	Subtotal 0%	Totales
Arriendo Guayaquil	\$ 144.785.71		\$ 144.785.71
Arriendo Loja	\$ 25.500.00		\$ 25.500.00
Reembolso de Gastos		\$ 1.657.48	\$ 1.657.48
Total Ingresos	\$ 170.285.71	\$ 1.657.48	\$ 171.943.19

29. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los gastos del año 2019 ascendieron a \$ 105.399.37 registrándose un incremento de \$ 5.594.91 en relación a los gastos efectuados en el 2018.

De manera general nos centraremos en las cuentas de gasto que han tenido un mayor incremento a efecto de señalar la razón de su incremento.

- ❖ **Servicios profesionales ocasionales.** En el año 2019 se registró un incremento de \$ 1.051.45 lo cual se debe a la facturación de servicios de auditoria externa y por estudio actuarial.

GSSOLUCIONES S.A

- ❖ **Mantenimiento y reparación de vehículos.** _ En el año 2019 se registró un incremento de \$ 1.152.46 debido a que el vehículo propiedad de la compañía presento un daño en el motor del vehículo.

	Año Terminado		VARIACIÓN
	2019	2018	
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	\$ 13.688.88	\$ 13.156.44	\$ 532.44
Aporte Patronal	\$ 1.767.60	\$ 1.683.62	\$ 83.98
Fondos de Reserva	\$ 567.88	\$ 395.52	\$ 172.36
Decimo Tercer Sueldo	\$ 600.72	\$ 556.34	\$ 44.38
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 596.04	\$ 551.37	\$ 44.67
Alimentacion	\$ 2.737.80	\$ 2.631.30	\$ 106.50
Desahucio 25%	\$ 111.70	\$ 1.159.56	\$ -1.047.86
Honorarios Profesionales	\$ 2.325.00	\$ 4.716.07	\$ -2.391.07
Servicios Profesionales Ocasionales	\$ 1.849.00	\$ 797.55	\$ 1.051.45
Mantenimiento y Reparacion de Vehiculos	\$ 1.543.46	\$ 391.00	\$ 1.152.46
Mantenimiento y Reparacion de Equipo de Computacion	\$ 80.36	\$ -	\$ 80.36
Mantenimiento y Adecuacion de Edificio	\$ 400.00	\$ 1.562.88	\$ -1.162.88
Suministros de Aseo y Limpieza	\$ 1.071.48	\$ 625.03	\$ 446.45
Suministros Varios	\$ 205.36	\$ 425.35	\$ -219.99
Suministros de Oficina	\$ 25.93	\$ 19.25	\$ 6.68
Publicidad y Propaganda	\$ 640.00	\$ 1.200.00	\$ -560.00
Combustibles	\$ 16.47	\$ 2.68	\$ 13.79
Seguros y Reaseguros	\$ 3.021.23	\$ 4.796.95	\$ -1.775.72
Transporte	\$ 2.141.33	\$ 137.51	\$ 2.003.82
Encomiendas y Correspondencia		\$ 3.53	\$ -3.53
Celebraciones	\$ 2.480.54	\$ 432.12	\$ 2.048.42
Servicio de Agua Potable	\$ 487.56	\$ 1.386.12	\$ -898.56
Servicio de Luz Electrica	\$ 2.514.00	\$ 1.407.96	\$ 1.106.04
Servicio Telefonico	\$ 1.260.00	\$ 15.23	\$ 1.244.77
Viaticos y Subsistencias		\$ 348.50	\$ -348.50
Notarios y Registradores	\$ 2.340.50	\$ 3.382.65	\$ -1.042.15
Impuestos Municipales	\$ 2.758.81	\$ 668.78	\$ 2.090.03
Comisiones Bancarias	\$ 80.60	\$ 86.82	\$ -6.22
Interes Bancarios	\$ 34.299.32	\$ 42.009.09	\$ -7.709.77
Contribucion Societaria	\$ 712.94	\$ 623.69	\$ 89.25
Gasto IVA		\$ 149.93	\$ -149.93
Impuestos y contribuciones	\$ 275.60	\$ 1.846.84	\$ -1.571.24
Intereses por Mora	\$ 262.41	\$ 38.42	\$ 223.99
Varios gastos no deducibles	\$ 4.05	\$ 0.30	\$ 3.75
Depreciacion Propiedades, Planta y Equipo	\$ 12.532.80	\$ 12.112.80	\$ 420.00
Juubilacion Patronal	\$ -	\$ 98.44	\$ -98.44
Desahucio Patronal	\$ -	\$ 384.82	\$ -384.82
TOTAL GASTOS	\$ 93.399.37	\$ 99.804.46	\$ -6.405.09
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 105.399.37	\$ 99.804.46	\$ 5.594.91

30. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía en el ejercicio fiscal 2019 refleja en su Estado de Situación Financiera operaciones con partes relacionadas conforme se presenta en el siguiente cuadro.

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	IOKORPSA S.A	IOKARS S. A	ING. ANA C. GALVEZ LEÓN	ECO. DANIEL ORTEGA JADAN	TOTALES
Operaciones de activo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Operaciones de pasivo	\$ 80.000.00	\$ -	\$ 72.850.16	\$ 150.000.00	\$302.850.16
Operaciones de ingreso	\$ 22.720.00	\$ 141.097.48	\$ -	\$ -	\$163.817.48
Operaciones de egreso	\$ -	\$ 1.728.68	\$ -	\$ -	\$ 1.728.68
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
					\$468.396.32

30.1 COMERCIALIZADORA IOKORPSA S.A

- ❖ **Ventas.**_ Se originó por la facturación emitida por el arrendamiento de una oficina ubicado en la ciudad de Guayaquil en el ejercicio fiscal 2019.
- ❖ **Cuentas por pagar.** _Se originó por el préstamo realizado en dos operaciones bancarias en el año 2018 valor que se encuentra pendiente de pago hasta cierre de Estados financieros del 2019.

30.2 COMERCIALIZADORA IOKARS S.A

- ❖ **Ventas.**_ Se originó por la facturación emitida por el arrendamiento de un inmueble ubicado en la ciudad de Guayaquil.

30.3 ING. ANA CRISTINA GALVEZ

- ❖ **Cuentas por pagar.** Se originó la obligación por los préstamos que ha realizado en el transcurso del año para cancelar préstamos y gastos varios.

30.4 ECO. DANIEL ORTEGA JADAN

- ❖ **Cuentas por pagar.** Se originó la obligación por un préstamo para realizar la compra de propiedad de la Joya.

31. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2018 y 2019.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

31.1 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por: cobros procedentes de las ventas, de recaudación de cuentas pendientes de cobro, pagos por realizar a empleados tales como sueldos, beneficios sociales, participación de trabajadores, pagos realizados y por realizar a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la compañía, así como el impuesto a las ganancias generado por la utilidad del ejercicio contable.

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Ventas	170285.72	
Ingreso por reembolso de gastos	1657.48	
Utilidad por venta de activos fijos	3180.00	
Credito Tributario IVA	-393.14	
Crédito fuente año en curso	-6262.86	

GSSOLUCIONES S.A

Cobros procedentes de las ventas de bienes	168467.20	168467.20
Diferencias Temporarias	-26.73	
Otras Cuentas por Cobrar	-606.58	
Cuentas por cobrar Danort S.A	1275.80	
Diferencias por Regularizar	0.01	
Ingreso por Impuestos diferidos	26.73	
Otros ingresos	36.41	
Ingreso por jubilación	81.87	
Otros cobros por actividades de operación	787.51	787.51
Cuentas por Pagar Comercial Gohs	-46.14	
Costo de venta vehiculos	-12000.00	
Acreedores varios	-60795.95	
Proveedores	-4663.79	
Cheques girados y no cobrados	-401.91	
Anticipos de Clientes/Arrendatarios	1180.00	
Seguros pagados por anticipado	3621.09	
Pagos a proveedores por suministros	-73106.70	
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	-13688.88	
Aporte Patronal	-1767.60	
Fondos de Reserva	-567.88	
Decimo Tercer Sueldo	-600.72	
Decimo Cuarto Sueldo	-596.04	
Alimentacion	-2737.80	
Desahucio 25%	-111.70	
Sueldos por Pagar	-1280.56	
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	0.99	
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	5.04	
15% Trabajadores	-5757.58	
Desahucio por pagar	-2279.07	
Desahucio 25%	-295.03	
Finiquito por pagar	403.72	
IESS por Pagar	2.82	
Utilidad trabajadores	-10480.33	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-39750.62	
SRI por Pagar	468.19	
Impuesto a la Renta por Pagar	-1029.20	
Otros pagos por actividades de operación	-561.01	
Impuesto a la Renta (Gasto Integro)	-4266.54	
Impuestos a las ganancias pagadas	-4266.54	
Depreciacion Propiedades, Planta y Equipo	-12532.80	
Depreciación acumulada de Vehiculos	-1380.00	
Jubilación Patronal	-81.30	
(-) Depreciacion Acumulada Edificios	10732.80	

GSSOLUCIONES S.A

Otras entradas (salidas de efectivo)	-3261.30	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-120946.17
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		48308.54

31.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos financieros para la adquisición de una propiedad en la ciudad de Guayaquil, así como la venta realizada del vehículo propiedad de la compañía.

Anticipo Propiedad	-150000.00	
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Camionero Móvil	12000.00	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE INVERSION	-138000.00	-138000.00

31.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registraron préstamos de partes relacionadas para cancelar actividades de operación de la compañía, así como para la cancelación de cuotas de préstamos bancarios, así como para realizar la adquisición del inmueble de la Joya.

Prestamo Banco del Austro Corto Plazo	2660.42	
Prestamo Banco Internacional Corto Plazo	5530.69	
Préstamo Eco. Daniel Onasis Ortega Jadan	150000.00	
Cuentas por pagar Ing. Anita Galvez	42850.16	
Intereses por pagar Corto plazo	-617.53	
Prestamo Lolita Leon	-5000.00	
Prestamo Banco del Austro Largo Plazo	-31045.94	
Prestamo Banco Internacional Largo Plazo	-48491.61	
Reserva Legal	-9771.82	
Reserva Legal	16925.04	
Resultados del ejercicio acumulado	-4874.15	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	118165.26	118165.26

De igual manera se presenta la conciliación para la verificación de los flujos netos de operación y se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto.

En relación a la variación del efectivo del año 2019 y 2018 la variación es de \$ 28.473.80 que se verifica en el Estado de Flujo de Efectivo a presentar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO		28473.80
SALDO INICIAL		31032.87
SALDO FINAL		59506.67

GSSOLUCIONES S.A

UTILIDAD DEL EJERCICIO		39087.30
(-) Depreciación Acumulada Edificios		10732.80
Depreciación acumulada de Vehiculos		-1380.00
Diferencias Temporarias		-26.73
Jubilación Patronal		-81.30
Reserva Legal		9771.82
GENERACION BRUTA		58103.89
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-9795.35
Otras Cuentas por Cobrar	-606.58	
Cuentas por cobrar Danort S.A	1275.80	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	669.22	
Anticipo Propiedad	0.00	
(Incremento) disminución Anticipo proveedores	0.00	
Seguros pagados por anticipado	3621.09	
Credito Tributario IVA	-393.14	
(Incremento) disminución en otros activos	3.227.95	
Proveedores	-4663.79	
Cheques girados y no cobrados	-401.91	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-5.065.70	
SRI por Pagar	468.19	
Impuesto a la Renta por Pagar	-1029.20	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-561.01	
IESS por Pagar	2.82	
Sueldos por Pagar	-1280.56	
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	0.99	
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	5.04	
15% Trabajadores	-5757.58	
Desahucio por pagar	-2279.07	
Desahucio 25%	-295.03	
Finiquito por pagar	403.72	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-9.199.67	
Cuentas por Pagar Comercial Gohs	-46.14	
Anticipos de Clientes/Arrendatarios	1180.00	
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.133.86	
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		48308.54

32. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL

Nos permitimos señalar que la compañía a fecha actual ha cumplido con el catastro de obligaciones con las siguientes entidades en lo que respecta a la presentación de información referente al ejercicio fiscal 2019.