

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGETICAS</b> <small>CIA.LTDA.</small>	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administracion

## INFORMACION GENERAL

G&K SOLUCIONES ENERGETICAS Cía. Ltda.- Es una empresa legalmente constituida mediante escritura pública el 28 de diciembre del 2016, ante la Notaria Segunda del Cantón Machala Abg. Yudi Lizeth Blacio Moreno

### DATOS GENERALES:

**ING. ALEXEY KAZACHENKO**  
MACHALA – EL ORO – ECUADOR  
Boyacá 1611 Y 7ma oeste  
Teléfono: (593) 7 2930-781  
Celular: 0997589906 – 0992512205  
[alexey.kazachenko@hotmail.com](mailto:alexey.kazachenko@hotmail.com)

G&K SOLUCIONES ENERGETICAS Cía. Ltda., su actividad principal es: ELABORACIÓN Y REALIZACIÓN DE PROYECTOS DE INGENIERÍA ELÉCTRICA Y ELECTRÓNICA, INGENIERÍA DE MINAS, INGENIERÍA QUÍMICA, MECÁNICA, INDUSTRIAL, DE SISTEMAS, E INGENIERÍA ESPECIALIZADA EN SISTEMAS DE SEGURIDAD.

### **Aprobación:**

Los estados financieros individuales de G&K SOLUCIONES ENERGETICAS Cía. Ltda., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 17 de abril del 2019.

### **Preparación:**

Los presentes estados financieros de la Compañía G&K SOLUCIONES ENERGETICAS Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de criterios contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGETICAS</b> CIA.LTDA.	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administracion

contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente G&K SOLUCIONES ENERGETICAS Cía. Ltda (Expresados en dólares de E.U.A.) 10 en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**Moneda funcional y de presentación** - Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**Efectivo** - El efectivo comprende, dinero en efectivo y depósitos en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

**Activos y pasivos financieros** – “valor razonable con cambios en resultados”, “instrumentos de deuda a costo amortizado” e “instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “valor razonable con cambios en resultados”, “pasivos al costo amortizado” y “préstamos al costo menos deterioro”.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantiene únicamente activos financieros en la categoría de “Instrumentos de deuda a costo amortizado”. De igual manera, la Compañía mantiene pasivos financieros en la categoría de “Pasivos a costo amortizado”, y “Préstamos al costo menos deterioro”.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- Activos financieros por instrumentos de deuda a costo amortizado Representados en el estado de situación financiera por Cuentas por cobrar clientes y relacionadas, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o G&K SOLUCIONES ENERGETICAS CIA.LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017 (Expresados en dólares de E.U.A.) determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGÉTICAS</b> CIA.LTDA.	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administración

cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

- Pasivos financieros a costo amortizado Representados en el estado de situación financiera por Obligaciones financieras y cuentas por pagar proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayores a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.
- Préstamos al costo menos deterioro Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar partes relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**Propiedades y equipos** – Las propiedades y equipos a excepción de las antenas de comunicación (Registrado por el método de revalorización), son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian, sin embargo, la depreciación de sus otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil no es relevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, y comprenden las siguientes:

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGETICAS</b> CIA.LTDA.	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administración

<b>Tipo de Bienes</b>	<b>Vida Util (Años)</b>
Vehículos	5
Maquinarias y equipos	10
Edificaciones e instalaciones	20
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	5

**Impuesto a la renta corriente** - El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente.

El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de Tipo de Bienes Vida Util (Años) Vehículos 5 G&K SOLUCIONES ENERGETICAS CIA.LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017 (Expresados en dólares de E.U.A.) partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales.

**Impuesto a la renta corriente-** La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables o en función de su composición accionarial, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

### **Beneficios a los empleados**

**Beneficios de corto plazo** - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente

**Participación de los trabajadores en las utilidades-** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta G&K SOLUCIONES ENERGETICAS CIA.LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017 (Expresados en dólares de E.U.A.) como parte de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

**Vacaciones-** Calculada en función del total de los ingresos dividido para 24, y se provisiona y se paga de acuerdo con la legislación vigente en Ecuador.

**Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social-** Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGÉTICAS</b> CIA.LTDA.	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administración

**Ingresos** - Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la prestación de servicios de construcción, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los productos de la Compañía.

**Gastos** - Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para PyMEs

### **CATEGORIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Activos financieros por instrumentos de deuda a costo amortizado</b>		
Efectivo	55.360,02	1.086,60
Cuentas por Cobrar cliente	<u>94.170,77</u>	<u>-</u>
<b>Total de activos financier</b>	<u><u>149.530,79</u></u>	<u><u>1.086,60</u></u>
<b>Pasivos financieros al costo amortizado.</b>		
Cuentas por Pagar proveedores	<u>129.099,15</u>	<u>-</u>
<b>Total de pasivos financieros</b>	<u><u>129.099,15</u></u>	<u><u>-</u></u>

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGÉTICAS</b> CIA.LTDA.	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administración

**EFFECTIVO**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Composicion</b>		
Efectivo	<u>55.360,02</u>	<u>1.086,60</u>

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Composicion</b>		
Clientes	<u>94.170,77</u>	<u>-</u>
Detalle:		
TSK ELECTRONICA Y ELECTRICIDAD SA	<u>94.170,77</u>	-

**IMPUESTOS POR PAGAR**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Composicion</b>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	6.292,13	-
Impuesto a la renta por pagar	3.456,88	193,24
	9.749,01	193,24

Corresponde a la determinación del Impuesto a la Renta del ejercicio, de acuerdo a los parámetros de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y cuyo cálculo se presenta en la Conciliación Tributaria

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Composicion</b>		
Proveedores locales	<u>129.099,15</u>	<u>-</u>

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGÉTICAS</b> CIA.LTDA.	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administración

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

<b>ACTIVO</b>		
<b>Vehículos</b>		
1	CAMIONETA CABINA DOBLE Marca:GREAT WALL Modelo WINGLE AC 2.4 Año:2019	20.084,20
2	CAMIONETA CABINA DOBLE Marca:GREAT WALL Modelo WINGLE AC 2.4 Año:2019	20.084,20
		<b>40.168,40</b>

### CALCULO PARA PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades menos tres (3) puntos porcentuales cuando:

. Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía es categorizada como micro y pequeña empresa, por lo cual la tasa impositiva de la misma es del 22%.

	2018	2017
Impuesto a la renta por pagar	9.373,80	193,24
(-) Retenciones en la fte en venta	5.916,93	86,37
(-) credito tributario años anteriores	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Valor por pagar	<u>3.456,87</u>	<u>106,87</u>

### CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del

 <b>G &amp; K SOLUCIONES ENERGÉTICAS</b> CIA.LTDA.	<b>NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</b>	Fecha: 17/04/2019
	<b>G&amp;K SOLUCIONES ENERGÉTICAS CIA.LTDA.</b>	Aprobado por: Administracion

2018 y 2017, comprende 400 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una. A continuación, se presenta un detalle de los saldos y movimiento del capital.

<b>NOMBRE</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Participacion</b>	<b>2017</b>
Henry de Jesus Galarza Correa	Ecuatoriano	50%	200,00
Alexey Kazachenko	Ruso	50%	200,00
		100%	400,00

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se haya revelado en los mismos y que amerite una mayor exposición.


  

  


---

 KAZACHENKO ALEXEY  
 C.I. 096111577-1


  


---

 Ing. Ginger Pizarro Mendez  
 Contadora  
 RUC 0705353068001