

GISE CONSULTORES GISECONSULTORES S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en Dolares Americanos)

2018

Notas

Activo		
Activo Corriente	5	64
Efectivo y Equivalente de Efectivo	6	2,064
Crédito Tributario	7	1,900
Clientes		

Total, Activos Corriente

4,027

Activo No Corriente

17,491

Propiedades, Planta y Equipo, neto

17,491

Total, Activo No Corriente

17,491

Total, Activos

21,519

Pasivos y Patrimonio de los Accionistas

1,800

Proveedores

210

Organismos de control

17963

Accionistas

1,800

Total, Pasivo Corriente

17963

Total, Pasivos

19,973

Patrimonio de Accionista

800

Capital

746

Utilidad del ejercicio

1,546

Total, Patrimonio de Accionistas

1,546

Total, Pasivo y Patrimonio

21,519

Blgo. Jose Francisco Medina Carrón
Gerente General

Ing. Oscar Herman Alvares Flores
Contador General

GISE CONSULTORES GISECONSULTORES S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en Dólares Americanos)

Ingresos netos:	
De Actividades ordinarias, Ventas	18
Por servicios Gerenciales	
	1,900

Gastos de Operación:	
Administrativos	-749
Financieros	-26
	1,125

Utilidad (perdida) en operaciones

Utilidad antes de participación trabajadores e

15% Trabajadores

Utilidad Antes de Impuesto a la Renta

Base Imponible

22% impuesto a la renta

Utilidad neta del ejercicio

877

Blgo. José Francisco Medina Carrión
Gerente General

Ing. Oscar Hernán Alvarés Flores
Contador General

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía GISE CONSULTORES GISECONSULTORES S.A., constituida el 9 de Octubre del 2018, mediante escritura pública, autorizada por la Ab. Cecilia Calderón Jácome, Notaria Décima Sexta del cantón Guayaquil, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad. Cuya actividad de la Compañía es la prestación de servicios de asesoramiento y ayuda en las empresas y administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, etc.; elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica; ingeniería de minas, química, mecánica, industrial, de sistemas e ingeniería especializada en sistemas de seguridad, investigación y desarrollo interdisciplinario; así como, actividades de consultoría ambiental y otros tipos de consultoría técnica.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros de Gise Consultores Giseconsultores S.A.,

Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

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.

A continuación, se describen las principales Políticas contables adoptadas en La preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la Sección 3 De la NIIF PARA LAS PYMES, estas políticas han sido definidas en Funcione las Secciones de las NIIF PARA PYMES al 31 de diciembre del. 2011

2.2 Bases de preparación – Los Estados Financieros de Gise Consultores Giseconsultores S.A.,

Comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 El estado de resultado Integral, cambios en el patrimonio y de flujos de Efectivo, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

2.3 Estimaciones, Juicio y Criterio Contable – La preparación de los estados financieros bajo NIFF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y Criterios, y, exige a la administración de la compañía ejercer su juicio en el Proceso de aplicación de las políticas contables de la misma; por lo tanto, la Compañía utiliza estimaciones para valorar y registrar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos obtenidos.

2.4 Bases de consolidación – La compañía no presenta subsidiarias o filiales Dentro de la información que revela.

2.5 Información financiera por segmentos operativos – La compañía No Aplica operaciones en otros segmentos operativos.

2.6 Moneda extranjera, y transacciones. – Los estados financieros de la compañía, y sus transacciones incluidas, se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la Moneda Funcional y de presentación en El Ecuador desde el año 2000.

2.7 Efectivos y equivalentes de efectivo – Incluye aquellos activos financieros Líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en Un plazo inferior a 3 meses.

2.8 Activos Financieros: Instrumentos Financieros (Sección 11 y 12) – Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de Negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un Activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega Del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado, correspondiente y son medios inicialmente al costo de transacción que Es su valor razonable más los costos de transacción.

2.9 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son Registradas a su valor razonable, deberán incluir una provisión para reducir Su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función De un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por Cobrar.

2.10 Inventarios – Son Presentados al costo de adquisición, los cuales no Exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se van A registrar a su costo de adquisición incrementado por los gastos de Importación incurrida hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Propiedades planta y equipos – Son registradas al costo menos la Depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de Adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la Ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.11.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales – El costo De propiedades planta y equipos, se deprecia de acuerdo al método de Línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y métodos de

Depreciación, son revisadas 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 las Vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

Propiedades, planta y equipos

Vida útil (en años)

Edificios y obras complementarias	20
Maquinarias y equipos	10 – 25
Muebles, enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.11.2 Retiro o venta de Propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y Reconocida en los resultados del año.

2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son Registradas a su valor razonable.

2.13 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.14 Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y Son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que Hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los Resultado, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio En cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.15 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 Son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del Impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de control tributario al final de cada periodo.

2.15.1 Impuestos diferidos – Se reconoce sobre las diferencias temporarias Determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en Los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para Determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce Generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El 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 podría cargar esas diferencias Temporarias deducibles.

4. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS – Corresponde principalmente al valor entregado por los accionistas para la constitución de la compañía.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. SC/CI-SPA/IRS:G11 del 11 de octubre del 2011, En su artículo Decimo Primero dice textualmente:

Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo con lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES – NIIF PARA LAS PYMES

- 2.16 Beneficios a empleados**
- 2.16.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios (Jubilación patronal y bonificación por desahucio) Es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los Resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.
- 2.16.2 Participación de trabajadores** – Están constituidas de acuerdo con Disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores.
- 2.17 Reconocimiento de Ingresos** – Los Ingresos por venta de servicios son Reconocidos en los resultados del año en función de la prestación de Servicios
- 2.18 Costos y Gastos** – Se registran al costo histórico y 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.
- 2.19 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 preparación sea el reflejo de La esencia de la transacción

5. Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Consiste en:

Bancos

Total, Efectivo y Equivalentes de efectivo

\$	64
\$	64

6. Crédito Tributario:

Consiste en:

Impuestos retenidos Fuente - Iva

Total Crédito Tributario

\$	2,064
\$	2,064

7. Clientes

Consiste en:

Cuentas por cobrar relacionadas

Total Cuentas por Cobrar

\$	1,900
\$	1,900

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos, es como sigue:

En Tran- sito	Maqui- Narias	Muebles, enseres	Vehículos	Equipo de computación	Equipo de ofi- cina	Total
------------------	------------------	---------------------	-----------	--------------------------	------------------------	-------

(DOLARES)

Saldos a
Diciembre 31
2018

0	0	0	17,491	0	0	17,491
---	---	---	--------	---	---	--------

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Propiedades, planta y equipos incluyen USD 17,491 de activos que se encuentran operativos para el giro del negocio de la compañía.

9. Proveedores:

Consiste

2018

Accionistas	No. De Acciones	% participación
Medina Carrion José Francisco	400	50
Morales Vela Franklin Eduardo	400	50
Total	800	100%

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800 Acciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 – diciembre- 2018.

Los títulos de las Acciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre 2018 son de propiedad de:

12. Capital Social

- ✓ Impuestos por pagar corresponde al valor por retenciones en la fuente del mes de diciembre que se pagara en el mes de enero del 2019
- ✓ El 15% de trabajadores corresponde al valor por pagar a los trabajadores producto de las operaciones de la compañía
- ✓ Impuesto a la renta por pagar 2018 producto de las operaciones de la compañía

Impuestos por Pagar	\$	225
15% Trabajadores	\$	0
Impuesto a la Renta por Pagar	\$	210
Total, Cuentas por Pagar Compañía	\$	435

11. Organismo de Control:

Consiste en:

- ✓ Consiste en deudas con accionistas de la compañía.

Cuentas por pagar accionistas	\$	17,973
Total Obligaciones con accionistas	\$	17,973

10. Accionistas:

Consiste

- ✓ Consiste en deudas con terceras personas de la compañía.

Cuentas y Documentos por pagar	\$	1,800
Total Obligaciones con terceros	\$	1,800

Rubros	Valor \$	%Participación
Asesorías profesionales	1.900	100%

Desglose de ingresos año 2018:

Los Ingresos de actividades ordinarias de la compañía están compuestos por las ventas netas de, entre los principales:

14. Ingreso de Actividades Ordinarias

Reformas actuales: En el suplemento del R. Oficial No. 95 del 23 de diciembre 2009 se publicó la "Ley reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno, y a la Ley reformativa para la equidad tributaria del Ecuador" la misma que introduce importantes reformas al código tributario, a la ley de régimen tributario interno y otros cuerpos legales cuya vigencia rige a partir del 01 de Enero 2010.

Adicionalmente a la emisión del presente informe se emitieron: en el suplemento del Registro Oficial No. 209 del 08 de junio del 2010 mediante el Decreto No. 374 se expide "El nuevo Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno"; y, en Registro Oficial No. 247 del 30 de julio 2010 "El nuevo Reglamento de Comprobantes de venta, retención y complementarios"; ambos vigentes desde la fecha de su publicación con reformas integrales en varios aspectos.

El 29 de diciembre del 2007 se expide la "Nueva Ley de Equidad Tributaria", mediante R. O. No. 242, y el 15 de Mayo 2008 se expide el "Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, promovida por la Ley de Equidad Tributaria mediante R. O. No. 337.- Esto significó una reforma de contexto global en el ámbito tributario ecuatoriano.

13. Impuesto a la Renta

Composición del capital social:

Capital Autorizado	
Capital Suscrito y No pagado	
Total	

2018	\$ 1600
	\$ 800
	\$ 800