



Ingeniería y Tecnología S.A.

G H E S A I N G E N I E R Í A Y T E C N O L O G Í A S . A .

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y DE 2010.

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía **GHESA Ingeniería y Tecnología S.A.** fue constituida en el exterior, con domicilio principal en Calle Magallanes número 3, Madrid



Ingeniería y Tecnología S.A.

La compañía se encuentra ubicada en la Calle Baquerizo Moreno N°. 1120 y Av. 9 de Octubre, Edificio El Senador, piso 2, oficina # 202, con RUC 0992684690001 y expediente N° 63046.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera



NOTA 4.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF COMPLETAS

Estos estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

NOTA 5.- POLÍTICAS CONTABLES NIIF SIGNIFICATIVAS

a. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía establece realizar Estados Financieros comparativos.

Presentar los cinco (5) estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las respectivas notas a los estados financieros.

El Estado de situación financiera la entidad ha seleccionado como política de presentación presentarlo por su clasificación, lo cual exige que se presente en corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses y que se presente por separado los activos no corrientes disponibles para la venta y los pasivos que surgen de los activos no corrientes disponibles para la venta.

El Estado de Resultado Integral la entidad ha decidido como política de presentación presentarlo en un (1) solo estado del resultado integral el cual presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo en base a su función.

Presentar el Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.

Presentar el Estado de Flujos de Efectivo, la entidad decidió la presentación por el método directo. Las notas a los Estados Financieros contendrán una referencia cruzada con las partidas presentadas en los Estados Financieros y las políticas de operación adoptadas por la compañía para el registro, presentación, valuación y medición de los eventos, sucesos y transacciones que se producen en las operaciones del negocio.

b. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio económico clasificados en actividades de operación, inversión y de financiamiento, presentándolos de la manera más apropiada según la naturaleza de las actividades.

Los flujos de efectivo procedente de actividades de operación se derivan de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.



Los flujos de efectivo procedente de actividades de inversión representan aquellos desembolsos efectuados por causa de los recursos económicos que van a ayudar a la obtención de ingresos y flujos de efectivo en el futuro.

Los flujos de efectivo procedente de actividades de financiamiento representan predicciones de necesidad de efectivo para cubrir compromisos con los que suministran capital a la empresa.

Los sobregiros bancarios serán considerados como flujos de efectivo por actividades de operación.

Los flujos de efectivo correspondiente tanto a intereses pagados y a dividendos percibidos serán clasificados como flujos de efectivo por actividades de operación.

Los impuestos sobre las ganancias serán clasificados como flujos de efectivo por actividades de operación.

Los dividendos pagados serán clasificados como flujos de efectivo de actividades de financiamiento debido a que representan el costo de obtener los recursos financieros necesarios para la operación de la empresa.

Todas las operaciones de inversión o de financiamiento que no han supuesto el desembolso de efectivo o equivalentes al efectivo serán excluidos del estado de flujos de efectivo, pero dichas transacciones serán objeto de información en cualquier otro estado financiero de manera que suministren información relevante acerca de dichas actividades de inversión o financiamiento.

La empresa informa los flujos de efectivo utilizando el método directo el cual se presenta por separado las categorías de cobros y pagos en términos brutos y termina realizando una conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación.

c. PATRIMONIO

Presenta el capital social al inicio del ejercicio económica, las aportaciones de los accionistas para futura capitalización, las reservas, el resultado del periodo económico, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los resultados de años anteriores, las correcciones de errores reconocidas en el periodo, los dividendos y otras distribuciones recibidas durante el periodo económico por los accionistas en patrimonio.



Los accionistas mediante Acta de Junta General dejarán constancia sobre el destino de la utilidad neta del periodo sobre el que se informa, en el cual podrán decidir si dichos dividendos serán pagados a los respectivos accionistas o si estos serán capitalizados para futuras contingencias que se presenten en la entidad.

La Ley de Compañías del Ecuador establece la apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad después de impuesto a la renta, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Los accionistas decidirán mediante Junta General la creación de otras reservas para fines específicos.

La entidad reconocerá una corrección valorativa de aquellas cuentas que lo ameriten y ajustará dicha corrección al periodo en el que corresponda, el cual puede ser resultado del ejercicio o resultados acumulados.

d. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, y los sobregiros bancarios.

e. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el periodo de vigencia del bien o servicio, bajo el método del devengado.

f. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos o más años, que representan un beneficio económico futuro. Activos para capitalizar, se consideran las erogaciones mayores de US\$. 500,00, valores inferiores se cargan a gastos del periodo.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.



La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Equipo de computación es el único rubro registrado en propiedades, planta y equipo el cual acogándose a la ley tributaria tiene una vida útil de 3 años y se deprecia al 33.33% anual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los costos de reparación y mantenimiento, incluyendo costos menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

g. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros de activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- CUENTAS POR COBRAR TRIBUTARIAS

Se registra el crédito tributario del IVA de acuerdo a las facturas expedidas por nuestros proveedores debidamente legalizadas y autorizadas por el Servicio de Rentas Internas, SRI, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal.



- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a préstamos y anticipos otorgados a empleados, y a terceros.

i. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se clasificarán de acuerdo a los vencimientos corrientes, todos los acreedores pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no generan intereses, y se clasificarán como no corrientes todos los acreedores pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que generan intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas, y dichas deudas no generan intereses.

j. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Considerar partes relacionadas a su casa matriz. Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

Adicionalmente revelará que las condiciones de las transacciones con terceros relacionados se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizada con terceros.

k. GASTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por intereses se reconocen directamente en gasto salvo los casos que el activo sea cualificado, se contabilizará según el alcance de la **NIC 23 Costos por préstamos**.

l. SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financieros y cuya obligación de pago sea menor de 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan por su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida útil de la deuda de acuerdo al método de la tasa efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha de balance.

m. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del periodo corriente.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual; y del efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizado hasta el momento procedente de periodos anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o



cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

n. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

- Obligación por beneficios a los empleados



q. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los estados financieros para su publicación.

r. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 6.- TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN (PED)

La afectación de la adopción de las nuevas normas contables NIIF afecta a la empresa mayormente en la parte tecnológica, ya que los sistemas de información de acuerdo a los requerimientos de las NIIF tendrán que generar nueva información y el sistema contable que posee la empresa actualmente no dispone de muchas bondades, lo que significa que el área contable deberá redoblar sus esfuerzos en la preparación de los estados financieros hasta que la compañía adquiera los nuevos software y hardware.

La preparación de los estados financieros con el carácter de comparativos al que hacen referencias las NIIF: El Estado de Situación Financiera; El Estado de Resultados Integral; El Estado de Flujos de Efectivo; El Estado de Cambio en el Patrimonio; y, Las Notas a los estados financieros, son productos que a futuro deben generarse en los sistemas computacionales de la compañía, así como también las nuevas estructuras de éstos reportes, las frecuencias y los niveles de reportes de la información.

NOTA 7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía al cierre del ejercicio económico 2011 en el rubro Activos Financieros alcanza el monto de \$ 6.359, y su respectivo detalle es el siguiente:

	<u>2011</u> En USD.	<u>2010</u> En USD.
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>		
Anticipo a proveedores a.	<u>6.359</u>	<u>0,00</u>
Saldo al final del año	\$ <u>6.359</u>	\$ <u>0,00</u>



a. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle al 31 de Diciembre de 2011 fue como sigue:

Banco de Guayaquil	USD\$	2.000
Hispaniworld S.A.		2.750
Hispaniworld S.A Ant- Importación		<u>1.609</u>
Suman	USD\$	<u>6.359</u>

La compañía no ha registrado provisión por deterioro para estas cuentas por cobrar durante los años 2011 y 2010, porque a criterio de la administración no es necesario.

NOTA 8.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de los Servicios y otros pagos Anticipados al 31 de diciembre de 2011 alcanza el monto de \$ 2.997. Y su respectivo detalle es el siguiente:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
		En USD.	En USD.
Seguros Pagados Por Anticipado	a. \$.	962	\$ 24.834
Otros Anticipos Entregados	b.	<u>2.035</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	USD\$	<u>2.997</u>	USD\$ <u>24.834</u>

a. Seguros Pagados Por Anticipado

El detalle al 31 de Diciembre de 2011 fue como sigue:

Accidentes Personales	USD\$	37
Cumplimiento de Contrato		769
Responsabilidad Civil		<u>156</u>
Suman	USD\$	<u>962</u>



b. Otros Anticipos Entregados

El detalle al 31 de Diciembre de 2011 fue como sigue:

Cornejo & Iglesias Asoc.	<u>2.035</u>
Suman	USD\$ <u>2.035</u>

La compañía procedió a contratar los servicios profesionales de aseguramiento de la Compañía de Seguros Mapfre Atlas, en cumplimiento con una de las cláusulas del contrato que se efectuó con Guayaquil SIGLO XXI, el 21 de Octubre de 2010 para la elaboración de diseños, estudios y ejecución de obra artística consistente en construcción de obras civiles, provisión y montaje de una fuente de agua monumental, musical con iluminación en la ciudad de Guayaquil.

Las pólizas de seguro adquiridas para dar cumplimiento al contrato son:

- ✓ Póliza MTRZ-1638, por concepto de buen uso del anticipo, por el valor de USD\$. 1.500.000 vigente a Octubre 18 de 2011.
- ✓ Póliza MTRZ-2112, por concepto de cumplimiento de contrato, por el valor de USD\$. 150.000, vigente a Abril 18 de 2012.
- ✓ Póliza MTRZ-1528, por concepto de responsabilidad civil, por el valor de USD\$. 20.000, vigente a Octubre de 2011.
- ✓ Póliza MTRZ-685, por concepto de accidentes personales, por el valor de USD\$. 15.000, vigente a Octubre 18 de 2011.

NOTA 9.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El importe de Propiedad, Planta y equipo al cierre del ejercicio económico 2011 estaba conformado de la siguiente manera:

	<u>2011</u> En USD.	<u>2010</u> En USD.
Propiedad Planta y Equipo		
Equipo de Computación	\$. 595	\$. 0,00
(-) Depreciación Acumulada	(165)	0,00
Saldo al final del año	USD\$ <u>430</u>	USD\$ <u>0,00</u>



Ingenieros y Tecnología S.A.

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante el 2011, fue como se detalla a continuación:

	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	TOTAL
	En USD.	En USD.
Costo		
01-01-2011	0	0
Adiciones	595	595
Disposiciones	0	0
Saldo 31-12-2011	<u>595</u>	<u>595</u>
 Depreciación acumulada		
01-01-2011	<u>0</u>	<u>0</u>
Depreciación anual	<u>(165)</u>	<u>(165)</u>
Ajustes	<u>0</u>	<u>0</u>
31 Diciembre 2011	<u>(165)</u>	<u>(165)</u>
 Importe en libros		
31 Diciembre 2011	<u>430</u>	<u>430</u>

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos No Corrientes al 31 de diciembre de 2011 alcanza el monto de \$ 600 el cual corresponde a un depósito en garantía por arriendo de oficinas, (USD\$. 600,00 al 31 de Diciembre de 2010).

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y ANTICIPO DE CLIENTES

El importe de los acreedores comerciales al 31 de Diciembre de 2011 y 2010, están conformados de la siguiente manera:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
		En USD.	En USD.
<u>Cuentas y Documentos Por Pagar</u>			
Locales	a.	\$ 2.675	\$ 3.465
Anticipo de clientes	b.	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
Saldo al final del año		USD\$. <u>2.675</u>	USD\$. <u>1.503.465</u>



a. El detalle de las Cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Hispaniworld S.A.	\$.	257
Consorcio Puentes Muelles		50
Balboa Compañía de Seguros		186
Noemí Córdova Sangurima		102
García Yupanqui María		473
Kleber Javier Matamoros		883
Cogralet S.A.		474
Muñiz Villamar Luis		<u>250</u>
Saldo al final del año	USD\$	<u>2.675</u>

Estas cuentas no generan ningún tipo de interés, ni tienen fechas de vencimiento.

b. El valor de USD\$. 1.500.000, fue recibido el 28 de Octubre de 2010 por concepto de anticipo de clientes que corresponde al 50% del valor del contrato, para dar cumplimiento a la sexta cláusula de la forma de pago, de acuerdo a lo estipulado en el contrato de Régimen Especial de Contratación N° Re-GSXXI-01-2010, el mismo que fue celebrado el 21 de Octubre de 2010 entre GUAYAQUIL SIGLO XXI y GHESA INGENIERÍA Y TECNOLOGÍA S.A. para la elaboración de los diseños, estudios y ejecución de obra artística consistente en la construcción de obras civiles, provisión y montaje de una fuente de agua monumental, musical en la ciudad de Guayaquil, cuyo valor total de la obra es de USD\$. 3.000.000, desglosada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR EN USD.	
Diseño, provisión y montaje de fuente	\$.	1.584.725
Diseño, provisión y montaje de sistema de sonido		92.700
Diseño, provisión y montaje de iluminación		689.300
Diseño y construcción de obras civiles e instalaciones complementarias		625.000
Mantenimiento preventivo y correctivo durante seis meses de suscripción del acta de entrega recepción provisional		8.275
TOTAL	USD\$.	3.000.000

El plazo del contrato es de un año a partir de la fecha del anticipo recibido.

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2011 alcanza el monto de \$ 42.075. Y su respectivo detalle es el siguiente:



		<u>2011</u>	<u>2010</u>
		En USD.	En USD.
Con La Administración Tributaria	a.	\$ 1.227	\$ 0
Impuesto a La Renta Por Pagar del Ejercicio (Nota 18)		<u>40.848</u>	<u>155</u>
Saldo al final del año	USD\$	<u>42.075</u>	USD\$. <u>155</u>

a. Con La Administración Tributaria

El detalle al 31 de Diciembre de 2011 fue como sigue:

Retención aplicable 1%	\$.	181
Retención aplicable 2%		302
Retención I.V.A. 30%		651
Retención I.V.A. 70%		<u>93</u>
Suma	USD\$	<u>1.227</u>

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

La entidad al 31 de diciembre de 2011 mantiene una Cuenta Por Pagar a su casa matriz Ghesa (España) por el valor de USD\$168.000, el mismo que corresponde a saldos de factura emitido por la casa matriz por servicios de dirección y capacitación, esta cuenta no generan intereses. (USD\$. 37.628 al 31 de Diciembre de 2010).

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de DOS MIL 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de USD\$. 1 cada uno totalmente pagadas, el detalle como sigue:

Accionistas	N° de acciones 2011	N° de acciones 2010	Valor por acción	Valor total 2011	Valor total 2010
Ghesa España	<u>2000</u>	<u>2000</u>	1,00	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
Saldo al final del año	2000	2000		<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>



NOTA 15.- VENTAS

El detalle de Ventas al 31 de Diciembre de 2011 es el siguiente:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>	
		En USD.	En USD.	
Prestación de Servicios	\$.	300.000,00	\$.	0,00
Contratos de Construcción		<u>2.691.725,00</u>		<u>0,00</u>
Saldo al Final del año	USD\$	<u>2.991.725,00</u>	USD\$	<u>0,00</u>

Valor por el registro de la facturación durante el año 2011 a el cliente Fundación Guayaquil siglo XXI, de acuerdo a contrato celebrado para la prestación de servicios de trabajos de construcción de obra.

Durante el año 2010 no se registran ventas debido a que la compañía se encontraba en etapa pre-operativa ya que se constituyó en el mes de Octubre de 2010.

NOTA 16.- OTROS INGRESOS POR INTERESES RECIBIDOS

		2011		2010	
		En USD.		En USD.	
Intereses Financieros	\$.	<u>2.705</u>		\$.	<u>620</u>
Saldo al final del año	USD\$.	<u>2.705</u>		USD\$.	<u>620</u>

Se puede determinar que el importe de otros ingresos ha incrementado en USD\$. 2.085 lo que representa un 336%.

Dicho importe corresponde a intereses financieros originados por una inversión que la compañía mantiene en el Banco del Pacífico a la tasa oficial del 1.5% anual reglada por el BCE.

NOTA 17.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

La provisión del impuesto sobre las ganancias corriente se calcula aplicando la tasa del 24% sobre la utilidad fiscal correspondiente al ejercicio económico 2011, en el cual se determinó un Impuesto a la Renta de USD\$. 40.848.

Este valor se detalla como sigue:

Utilidad contable antes del Impuesto a la Renta	\$.	165.071
(+) Gastos No deducibles		5.129
(=) Utilidad Fiscal		<u>170.200</u>



24% Impuesto Causado

USD\$. 40.848

Se realizó la provisión del Impuesto a la Renta a la tarifa impositiva del 24% en cumplimiento con lo establecido en el Código de Producción en sus disposiciones transitorias el cual regla:

La reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

- Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%
- Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%
- A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%

NOTA 18.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

a. Cobros por actividades de operación

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la prestación de servicios de construcción a su único cliente Fundación Guayaquil Siglo XXI, por el valor de USD\$. 2.991.725 mediante contrato celebrado entre la Fundación y GHESA S.A.

b. Pagos por actividades de operación

La compañía para dar cumplimiento al contrato celebrado entre su cliente Fundación Guayaquil Siglo XXI, tuvo que adquirir bienes y servicios, los cuales representan para la compañía el Costo de Obra y demás gastos a los que se incurrieron por el valor de USD\$. 2.995.114.

c. Propiedades, planta y equipo

En el transcurso del periodo, la compañía adquirió equipos de computación con un costo total de USD\$. 595, se realizó el pago en efectivo en el momento de la compra.

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo se componen de efectivo por fondo rotativo, saldos en bancos e inversiones a corto plazo en el sistema financiero. El Efectivo y equivalentes efectivo incluidos en el estado de flujos de efectivo comprenden los siguientes importes:



Ingeniería y Tecnología S.A.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	En USD.	En USD.
Caja:		
Fondo Rotativo	\$ 500	0
Bancos:		
Pacífico cta. cte. #07304986	9.520	6.999
Inversiones a corto plazo:		
Pacífico Inversiones Repos	<u>230.000</u>	<u>106.633</u>
Saldo al final del año	USD\$ <u>240.020</u>	USD\$ <u>113.632</u>

e. Información por actividades

Flujos de efectivo por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	En USD.	En USD.
Actividades de operación	\$. (3.389)	\$. 74.004
Actividades de inversión	(595)	0
Actividades de financiación	<u>130.372</u>	<u>39.628</u>
	<u>126.388</u>	<u>113.632</u>

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2011 y la fecha de preparación de los estados financieros no se produjeron eventos de carácter financiero o de otra índole que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que deban ser revelados.

NOTA 20.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas de **GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A.** celebrada el 30 de Marzo de 2012, resolvió aprobar los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2011.

Baquerizo Moreno # 1120 entre 9 de Octubre y P. Icaza
Edificio "El Senador" – Piso 2 Oficina 202
Guayaquil - Ecuador



Ingeniería y Tecnología S.A.

Ing. Com. Omar Jalil Hover
GERENTE GENERAL

Ing.Com .Nicolás Osorio González
CONTADOR