

GSTINGENIERIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Diciembre 31 de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América)

INFORMACION GENERAL

GSTINGENIERIA S.A., es una Sociedad Anónima constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública No. 4221.1 celebrada el 10 de septiembre del 2010 ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, Dr. Oswaldo Mejía Espinoza, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N°3437, tomo 141 del 10 de Septiembre de 2010.

La actividad de la Compañía es la construcción y mantenimiento de obras eléctricas y electrónicas.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos comerciales, sociales y tributarios ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la Av. Shyris N41-151 e Isla Floreana, Edificio Axiom.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el Dólar de los Estados Unidos de América.

c. Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en instituciones financieras.



d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no consideró necesario realizar la provisión del 1% de sus Cuentas por Cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad.

f. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando el pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

g. Propiedad Planta y Equipo

1) Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación.
Los costos por préstamos atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta), son considerados como parte del costo de dichos activos.
2) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.
Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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 activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos:	
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Menaje de casa	10%
Tasas	



Equipo de oficina	10%
Edificios	5%

- h. Provisión de Beneficios Sociales
- La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales por la ley que corresponde a los trabajadores y empleados, acogiendo a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.
- i. Participación de los empleados en las Utilidades
- De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2018 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.
- j. Impuesto a la renta
- La provisión para impuestos a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.
- k. Patrimonio
- El Patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital Social, Reserva Legal, Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio.
- l. Ventas y Costos de Ventas
- Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los bienes.

NOTA 1. VENTAS

Las ventas a diciembre 31 están distribuidas de la siguiente manera:

2018	124,523,11	PRESTACION DE SERVICIOS
	7,447,92	VENTA DE BIENES
	3,200,13	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
	135,171,16	TOTAL

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo a 31 de diciembre corresponde al siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR

2018	73,363,64	Clientes Nacionales
	30,500,00	Del Exterior
	59,637,87	Cuentas por cobrar terceros
	163,501,51	TOTAL



NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Con fecha del 01 de enero del 2018 se procedió a la toma de inventarios donde se pudo determinar que existían equipos deteriorados, particular que se dio a conocer al Gerente General mediante un informe técnico para lo cual se solicitó la aprobación para proceder a dar de baja a los activos según el siguiente detalle de deterioro:

Deterioro Maquinaria y equipo por valor de \$30.139,51
Deterioro Muebles y enseres por valor de \$9.671,70
Deterioro Equipo de Computo por valor de \$6.038,28
Dando un valor total acumulado de deterioro: **\$45.849,49**
Adicionalmente se adquirieron equipos nuevos incluyéndolos a la propiedad planta y equipo por un valor total de \$3850,39.

NOTA 4. PROVISIONES LOCALES

En esta cuenta se registra un valor de \$7.000,00 pendiente de pago a Proveedores en general por servicios recibidos en 2018 y a ser facturados en 2019; además, se presenta un valor de \$1.000,00 para pago pendiente de multas tributarias dando un total de \$8.000,00 en provisiones locales.

NOTA 5. NOMINA

En esta cuenta se encuentran los valores pendientes de pago de Sueldos:

TOTAL	
Beneficios Sociales	4.658,71
Sueldos por Pagar	2.105,50
2018	6.764,21

NOTA 6. PROVEEDORES

El saldo a 31 de diciembre corresponde al siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR

TOTAL	
Cuentas Proveedores Nacionales	15.290,82
Documentos Proveedores	7.532,45
Otras Obligaciones corrientes	630,49
Diversas Relacionadas	15.191,51
Anticipos de Clientes	300
2018	38.945,27



NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía está representado en 1000 acciones de un valor nominal de \$1 cada una y distribuidas de la siguiente manera:

TOTAL		
Esther Cáceres Calderón	10.000 acciones	20%
Adriana Rocío Mojica Rodríguez	30.000 acciones	60%
Gustavo Rubén Gangotena de la Torre	10.000 acciones	20%
	50.000 acciones	100%

NOTA 8. RESERVA LEGAL

En compañías anónimas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social el cual para este año es de \$372,37.

NOTA 9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

DETALLE	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.948,22
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	892,23
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1.000,00
UTILIDAD GRAVABLE	6.055,99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.332,32
(-) RETENCIONES DEL PERIODO	2.137,85
SUBTOTAL A FAVOR	1.629,73
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR O REINVERTIR	3.723,67

NOTA 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión 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 hayan revelado en los mismos.

JUAN OCHOA
 Gerente General

DIEGO DAVILA
 Contador

EST
 Proctek Group Company