

GBS FINANCE EC SA

ESTADOS FINANCIEROS:

A Diciembre del 2019

CONTENIDO:

- Estado de Situación Financiera
- Balance de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo Método Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros.

Índice

	Página
ESTADOS FINANCIEROS	4
Estados de Situación Financiera Clasificado	4
Estados de Resultados Integrales por Función	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo	7
1. INFORMACIÓN GENERAL	3
1.1 Nombre de la Entidad	3
1.2 RUC de la entidad.	3
1.3 Domicilio de la entidad	3
1.4 Forma legal de la entidad	3
1.5 País de incorporación	3
1.6 Historia, desarrollo y objeto social	3
1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado	3
1.8 Número de acciones, valor nominal	3
1.9 Accionistas	3
1.10 Representante Legal	3
1.11 Personal Clave	3
1.12 Período Contable	3
1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros	3
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	4
2.1 Bases de Presentación	4
2.2 Transacciones en moneda extranjera	4
2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes	4
2.4 Efectivo y equivalente al efectivo	5
2.5 Beneficios a los empleados	5
2.6 Capital Social	5

2.7 Ingresos de actividades Ordinarias	6
2.8 Gastos de administración	6
2.9 Gastos Financieros	6
2.10 Estado de Flujo de Efectivo	7
2.11 Cambios de políticas y estimaciones contables	7
2.12 Compensación de saldos y transacciones	7
2.13 Reclasificaciones	7
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION	8
3.1 Litigios y otras contingencias	8
4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9
5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.	9
6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9
7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10
8. CAPITAL	10
9. RESERVAS	10
10.RESULTADOS EJERCICIOS	11
11. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	11
12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	12
13. GASTOS FINANCIEROS	12
14. SANCIONES	13
15.HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	20

Abreviaturas

NIIF: Norma Internacional de Información Financiera

PYMES: Pequeñas y medianas empresas

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés)

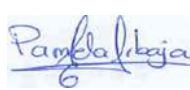
IR: Impuesto a la renta

IVA: Impuesto al valor agregado

GBS FINANCE EC SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,
2019

ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 1	32.095,80
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar		
Otros activos corrientes	Nota 2	5.038,52
Activos por impuestos corrientes		
Total Activo corriente		37.134,32
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo		
Total Activo no corriente		-
TOTAL ACTIVO		37.134,32
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar	Nota 3	3.743,39
Cuentas por pagar diversas relacionadas		
Obligaciones con instituciones financieras		
Otras obligaciones corrientes	Nota 4	13.180,14
Anticipos de clientes		-
Total Pasivo corriente		16.923,53
Pasivo no corriente		
Cuentas y documentos por pagar	Nota 5	50.000,00
Pasivo diferido		
Total Pasivo no corriente		50.000,00
TOTAL PASIVO		66.923,53
PATRIMONIO		
Capital	Nota 6	40.000,00
Reservas		
Resultados acumulados		
Resultado del Ejercicio	Nota 7	(69.789,21)
Total patrimonio		(29.789,21)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		37.134,32

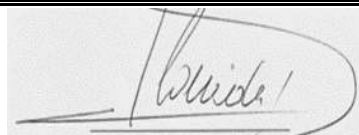
GERENTE
SANTIAGO CAVIEDES

CONTADOR
PAMELA JIBAJA

GBS FINANCE EC SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,
2019

INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 8	25.830,26
(-) COSTO DE VENTAS DEL SERVICIO		
		-
Margen bruto		25.830,26
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 9	74.931,40
(Pérdida) Utilidad en operaciones		(49.101,14)
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 10	51,11
OTROS GASTOS	Nota 11	20.636,96
(Pérdida) Utilidad antes de provisión de trabajadores		(69.789,21)
Participación Trabajadores		
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta		(69.789,21)
Impuesto a la Renta		
(Pérdida) Utilidad antes de provisión reservas		(69.789,21)
PÉRDIDA (UTILIDAD) NETA DEL EJERCICIO		(69.789,21)



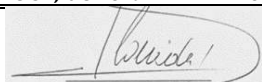
GERENTE
SANTIAGO CAVIEDES



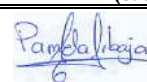
CONTADOR
PAMELA JIBAJA

GBS FINANCE EC SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

			<u>Resultados acumulados</u>		<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio neto</u>
	<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Adopción 1ra vez NIIF</u>		
Saldos a Diciembre 31, de 2018	40.000,00					40.000,00
Capitalización de aportes		-	-	-		-
Aporte de socios		-	-	-		-
Apropiación de reserva legal	-	-		-	-	-
Pago de dividendos	-	-		-	-	-
Otros cambios						-
Resultado integral total del año	-			-	(69.789,21)	(69.789,21)
Saldos a Diciembre 31, de 2019	40.000,00	-	-	-	(69.789,21)	(29.789,21)



GERENTE
SANTIAGO CAVIEDES



CONTADOR
PAMELA JIBAJA

GBS FINANCE EC SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

**Diciembre 31,
2019**

Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(37.351,82)
Intereses cobrados (pagados)	-
Otros ingresos	
Otros gastos	(20.552,38)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(57.904,20)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	
Por dividendos recibidos	
Aumento en inversiones	
Efectivo recibido por la venta de activos biológicos	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido por préstamo	50.000,00
Efectivo (pagado) recibido por aumento de capital	
Dividendos pagados	
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	50.000,00
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(7.904,20)
Efectivo y equivalentes	
Al inicio del año	40.000,00
Al final del año	32.095,80



GERENTE
SANTIAGO CAVIEDES



CONTADOR
PAMELA JIBAJA

INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

GBS FINANCE EC SA.

1.2 RUC de la entidad:

1792953553001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. 12 de Octubre y Abraham Lincoln, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

GBS FINANCE EC SA, se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 30 de noviembre de 2018.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es el estudio, investigación y análisis financiero económico.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 40000.00.

- Capital pagado.- US\$ 40000.00.

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de acciones.- 40000.

- Clase.- Ordinarias

- Valor nominal de cada acción.- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionistas	No. Acciones	Participaciones
GBS CORPORATE FINANCE SA	39999	99,99%
GBS FINANCE SAS	1	0.01%
total	40000	100%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de la compañía GBS FINANCE EC SA, celebrada el 20 de Junio del 2019, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de TRES años al Sr. Santiago Caviedes; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Junio de 2019.

1.11 Personal clave:

Nombre Cargo

Santiago Caviedes	Gerente General
Ana Lacasa	Presidente
Pamela Jibaja	Contador General

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de GBSFINANCE EC SA, para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada del 14 de Abril de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de GBS FINANCE ES SA, corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de GBS FINANCE EC SA, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda

funcional). La moneda funcional es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

- b) Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

2.7. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.8. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las

disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.9. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.10. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.11. Gastos Financieros:

Los gastos financieros corresponden principalmente a costos por transferencias bancarias, emisión de chequera, también interés pagados a accionistas por préstamos concedidos y que son sustentados por el contrato a mutuo que se celebró.

2.12. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.13. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.14. 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.

2.15. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2019 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

4. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

"GBS FINANCE EC SA" en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la presentación de sus estados financieros de en base a sus Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de "GBS FINANCE EC SA", corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo en bancos y caja de libre disposición.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Se registrarán las pendientes de cobro por los servicios prestados o la venta de bienes efectuadas, se tomara en cuenta el plazo dado para ver si genera o no intereses implícito, en el caso de Gbs Finance Ec Sa el plazo de vencimiento es no más de 60 días.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se registrarán los anticipos otorgados a los empleados que no sea mayor a 1 año, tomando en cuenta que si pasará de los 60 días este generará un interés que se deberá calcular de acuerdo a la tasa referencial BCE.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son obligaciones que se contraen y que serán pagaderas en lapso no mayor a 1 año, en estas consideraremos deudas con el IESS, administración tributaria, beneficios empleados, etc.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019 está constituida por 40000 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

12. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Está se utilizará por el dinero que aporten los socios para capital de trabajo de la empresa.

13. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos cuando la empresa genere utilidades se destine el 10% de la misma como Reserva Legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se registrará los resultados obtenidos en el negocio, en el caso de la empresa durante el período 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019 obtuvo una pérdida de \$69.789,21.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de análisis y evaluación de instrumentos financieros, asesorías, etc.

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponden principalmente a sueldos, beneficios sociales, aportes al IESS, honorarios, arriendo, intereses, servicios básicos, asesorías, transporte, suministros.

18. GASTOS FINANCIEROS

Encontraremos los costos incurridos por el manejo de la cuenta bancaria que mantiene la empresa, como son costo chequera, costo por transferencias enviadas y recibidas, en sí gastos bancarios, también se considerarán los intereses por préstamos que se han efectuado a la Compañía y que se encuentran debidamente respaldados por un contrato de deuda.

19.SANCIONES.

19.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a GBS FINANCE EC SA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

19.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a GBS FINANCE EC SA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

20. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

21. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.