

**GU DAO ANDES SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- Información General:**

**Naturaleza del Negocio.- GU DAO ANDES SA.** (en adelante la “Sociedad”), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, el día ocho de Agosto del Dos mil nueve bajo la denominación de **Gu Dao Andes S.A.**, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el veintiséis de agosto de Dos mil nueve con el número 83912 del Registro Mercantil número 16233, y podrá establecer sucursales dentro del territorio ecuatoriano. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

**Su objetivo principal:** Es la importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, elaboración, intermediación de repuestos, lubricantes, maquinaria y equipos agrícolas, pecuarios, industriales, acoples de manguera y conexiones para maquinaria y equipos mecánicos

**Capital Social**

La compañía **Gu Dao Andes S.A.** Tiene un capital de \$60.800.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en SESENTA MIL OCHOCIENTAS acciones ordinarias de un dólar cada una.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**Bases de presentación.-** La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- **NIIF**, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

**Uso de Estimaciones y Juicios** - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de

bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

**Gastos.-** Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

**Ingresos.-** Los ingresos por ventas de sus productos de consumo industrial principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

## **1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVOS -**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue

### **1.1 Caja**

Caja General	\$	0.09
Caja Chica	\$	931.37
Caja Fengzhu Lyu	\$	209.33
Caja Chica Tenggel	\$	482.99
Caja Chica Machala - Tania	\$	549.86
	\$	<u>2,173.64</u>

### **1.2 Bancos**

Banco Pichincha Cta. Cte # 3511499404	\$	184,059.78
Banco del Austro Cta. Cte # 7269951	\$	1,627.65
Banco Produbanco Cta. Cte # 2653003648	\$	494.98
	\$	<u>186,182.41</u>

## **2.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Se realizó un cuadro de las cuentas mencionadas y en ella se refleja una cuadratura correcta de saldos y es como sigue:

### **ANEXO A**

#### **Cuentas por cobrar Clientes**

AGUILAR ESPINOZA WUILMER PATRICIO	3,348.98
BLACIO TINOCO ANGEL JORGE	149,972.05

BUELE CHICA OSWALDO JUVENAL	80,409.93
BURSAL S.A	21,874.35
CIMPE S.A.	322.34
COMPAÑIA GRUMINTOR S.A	5,582.75
CORONEL JIMENEZ MIGUEL ANGEL	3.05
CORPORACION MINERA MIRANDA MINERMIR S.A.	1,481.10
DOBLONECUADOR S A	3,696.22
ECUAORO-CONFIANZA S A	49.16
ECOLUXEN S.A.	6,446.45
EMPRESA MINERA REINA DE FATIMA S.A.	760.00
EXPORTADORA AURIFERA S.A. EXPAUSA	1.88
EYMEN CORPORATION CIA LTDA.	6,950.00
GRANDA JARAMILLO NERY OSWALDO	44.00
GROUP ALEXANDRE GROUPELEX S.A.	35,407.80
MEDINA QUIZHPE CARLOS HUMBERTO	705.59
MINCOSMO S.A	11,834.51
MINERA PLAYA DORADA MINERPLADO S. A	2,712.84
MINERA ALRIZAMIN S.A.	4,954.85
MINERA ORO ALIANZA ALLIANCEGOLD S.A	7,011.39
MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S A	14547.75
MOLINOS LA UNION	2,849.26
OROPORTO S.A.	209.06
ROMERO DURAN CARLOS JULIO	4,213.30
ROMERO LOAIZA JOSE MIGUEL	17,823.65
ROMVICCOR S.A.	539.80
SAMANIEGO ASANZA IRLANDA DEL CARMEN	482.95
SOCIEDAD CIVIL MINERA REINA DEL CARMEN 16	32.50
SOCIEDAD MINERA CARRION APOLO	63.15
SOCIEDAD MINERA LIGA DE ORO S.A. SOMILOR S.A.	8,199.08
SOCIEDAD CIVIL MINERA GOLDMINS	126,309.20
YARUMINZURI S.A.	577.24
	<b>519,416.18</b>

\$

## ANEXO B

### Otras cuentas por cobrar

FENGZHU LYU	150.00
HU JIANJUN	360.00
SANCHEZ PERALTA CARLOS JONATAN	1,050.00

SHI GUOCHANG	240.00
SUN MINXUAN	150.00
WANG KANGWEI	240.00
YUAN HONGSHAN	82.00
	<b>2,272.00</b>
(-) Provision de incobrables	<b>-48,734.42</b>
Total de Activos Financieros	<b>\$ 472,953.76</b>

**3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.**- En esta cuenta se registran los anticipos entregados a proveedores por diversos conceptos y los saldos son como siguen:

#### ANEXO A

##### **Anticipos a proveedores**

EIMCO ELECON (INDIA) LIMITED	54,133.00
ELVA ROSA ZAMBRANO PACHECO	200.00
FERREARMIJOS S A	16.63
GESANGUT S A	500,000.00
JIMENEZ RODRIGUEZ IRVING DANIEL	1,000.00
MINERA ARMIJOS & ARMIJOS ARMINERA CIA. LTDA.	30,000.00
MORENO DIAZ CARLOS AUGUSTO	7.50
OTECEL S.A.	34.56
QINGDAO XLAND TIRES CO. LIMITED	9,699.60
RUIZ CABRERA KLEVER YOVANNY	350.00
SCHRYVER DEL ECUADOR S.A.	44.75
YARUMINZURI SA	16,070.17
	<b>\$ 611,556.21</b>

#### ANEXO B

##### **Activos por impuestos corrientes**

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	139,961.44
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I.S.D)	146,948.89
RETENCIÓN EN LA FUENTE RECIBIDAS IR	28402.1
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	19,727.55
<b>TOTAL DE IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 335,039.98</b>

**4.- INVENTARIOS .-** Los inventarios se valoraron al valor real de importación y se realizo la reserva por provisión de deterioro de mercadería por el tiempo de

no tener movimiento en el mercado que son 6 años y su discontinuidad en los modelos por pertenecer a maquinaria que ya ha sido remplazada por una moderna en el medio

#### **INVENTARIOS**

INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y HERRAMIENTAS	1646.68
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	3050196.5
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-231286.63
	<b>\$ 2,820,556.55</b>

#### **5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-**

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan. La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

#### **Propiedad planta y Equipo**

##### **TERRENOS**

TERRENO DEL PACHE CT-071350510132171000	120000
ERRENO DE TENGUEL CT44588-99	480000
REAVALUO DE TERRENOS	779193.75
TOTAL TERRENOS	1379193.75

##### **EDIFICIOS**

EDIFICIOS	438166.3
REAVALUO DE EDIFICIOS	558950.17
TOTAL EDIFICIOS	997116.47
CONTRUCCIONES EN CURSO	258815.39
INSTALACIONES	32696.99
MUEBLES Y ENSERES	56057.53
MAQUINARIA Y EQUIPO	180084.55
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	13802.08
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	228534.65

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,	-347444.31
(-) DEP. POR REVALUOS ACUMULADO DE	-62881.8
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 2,735,975.30</b>
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>4429.78</b>

## 6.- ACTIVOS INTANGIBLES .-

El software se registra al costo. Se amortiza por el método de línea recta a cinco y años plazo.

<b>Software Contable</b>	<b>4.000,00</b>
<b>Amortización Acumulada de Software</b>	<b><u>-3.333.40</u></b>
	<b>666.60</b>

## 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- A corto plazo

Se validó la cuenta en referencia y se clasifican así:

<b>Proveedores Locales</b>	<b>\$ 126,177.67</b>
<b>Proveedores del exterior</b>	<b>\$ 1,343,088.91</b>

### A.-Proveedores Locales

<b>proveedor</b>	<b>SALDO</b>
ALIMENTOS EL CAMPERITO	29.20
AU CONSTRUCTORA S. A.	11,692.39
BANCO DEL PICHINCHA	317.69
BENALCAZAR ORELLANA TOMAS ISMAEL / ORO-FRENO	15.00
CAMACHO AGUILAR JIMMY CRISTOBAL / TRANSPORTES CABCA SA	16,968.00
CAMACHO BARRERA JOSE GERARDO / TRANSPORTOVELO SA	7,520.77
CAMPOVERDE FAJARDO KAREN LISSETH	26.00
CNEL EP	221.25
CORPORACIÓN EL ROSADO	2.88
CORPORACION FAVORITA C.A.	769.29
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	16.51
FEIJOO CALDERON EDGAR FERNANDO	16,500.00
GORDILLO ARMIJOS ALCIDES ROLANDO	8,236.80
LANDETA QUIMI DARIO RENE	145.00
MOROCHO PERALTA DANNY GABRIEL	45.36
MUNICIPIO DE ZAMORA	35,334.65
NARVAEZ ROMERO SILVIO RODRIGO	41.68
NAULA GOMEZ GINA MAGALI	1,000.01

OTECEL S.A.	270.18
SANMARTIN GOMEZ ALBARO MAURICIO	14,020.00
SINDICATO DE CHOF PROF DE EL GUABO	55.01
YAGUARY BLACIO NORBERTO FABIAN	12,950.00
<b>Total de Proveedores Locales</b>	<b>\$ 126,177.67</b>

## B.- Proveedores Del exterior

QINGDAO GUDAO INTERNATIONAL TRADE COMPANY	<b>\$ 1,343,088.91</b>
---	------------------------

## 8.- OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

### Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, como sigue:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1517.19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	138272.96
CON EL IESS	2837.77
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	22789.03
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	30191.8
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	31910.38
ANTICIPOS DE CLIENTES	182,130.97
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y SOCIOS	192,566.90
<b>Total de Otras obligaciones corrientes</b>	<b>\$ 602,217.00</b>

## ANEXO A

<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>
AGRIPLAZA S.A	203.90
AGUILAR ESPINOZA WUILMER PATRICIO	7,416.08
AGUILAR ORDOÑEZ JOSIMAR ROGELIO	40.32
ALVAREZ SAINZ DE VITERI HARRY DAVID	7,377.61
BALCAZAR BALCAZAR MARCO ANTONIO	24.94
BARREZUETA PALACIOS ANGEL DAMIAN	35.07
CORDOVA AGUILAR DAVID BENJAMIN	13.80
CORMIREY S.A.	533.23
CORPORACION MINERA MIRANDA MINERMIR S.A.	2,228.97
ECOLUXEN S.A.	5,052.34
EMPRESA MINERA ZAMBRANO S.A	141.95
EXPORTADORA AURIFERA S.A. EXPAUSA / EXPAUSA	1,132.40

GUALAN CALVA TANIA LEIDY	2,000.00
LEE MINING COMPANY EMINLEE S.A.	2.34
MINCOSMO S.A	15,401.37
MINERA ALRIZAMIN S.A.	7,432.72
MINERA ORO ALIANZA ALLIANCEGOLD S.A	14,022.78
MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S A	19,962.14
MINESADCO S.A.	177.75
MOLINOS LA UNION	8,141.01
MURILLO CABRERA DAVID JUVENAL	2,319.15
NUEVO AMANECER	3.89
ORDOÑEZ ASCARIBAY LUIS GERARDO	4,000.00
OROCORMINA CIA LTDA	14.50
PROMINE CIA. LTDA.	36.10
ROMERO LOAIZA JOSE MIGUEL	26,083.20
SOCIEDAD CIVIL MINERA GOLDMINS	12,493.13
SOCIEDAD MINERA LIGA DE ORO S.A. SOMILOR S.A.	45,776.00
SOCIEDAD MINERA PAREDES Y COMPAÑIA	64.28
<b>Total de anticipo de clientes</b>	<b>\$ 182,130.97</b>

## 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- A largo plazo

Las cuentas por pagar a largo plazo se valido las que pasaban de un año y son las siguientes:

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES DEL DEL EXTERIOR

CUENTAS POR PAGAR A (QUINDAO GUDAO	1,469,293.34
CUENTAS POR PAGAR HONG KONG FULIN	235,426.25

**Total por pagar** **1,704,719.59**

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

PRESTAMO DE CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	499,810.09
PRESTAMO DE CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	660,004.98
INTERESES POR PRESTAMO DE CORPORACION	6,718.60

**Total de obligaciones con Instituciones Financieras** **\$ 1,166,533.67**

### INGRESOS DIFERIDOS/ANTICIPOS DE CLIENTES

EMPRESA MINERA ZAMBRANO S.A	40,648.90
OROCONCENT S.A	15,719.65

**Total de anticipo de clientes** **\$ 56,368.55**

**10.-PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, según (El art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015 y en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	
JUBILACION PATRONAL	22,063.38
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS	9,609.24
<b>Total Provisiones</b>	<b>\$ 31,672.62</b>

**10.-PATRIMONIO.-** El capital suscrito y pagado es de Sesenta mil ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (60.800) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1 cada una siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2019 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio

**11.-RESERVA LEGAL.-**

La Reserva Legal acumulada 31 de diciembre 2019 es de 31.463.68

**12.-RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **Gu Dao Andes S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta de US\$ 15.705,21

<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 3,046,882.42</b>
<b>EGRESOS</b>	
<b>COSTO</b>	<b>\$ 1,768,574.33</b>
<b>GASTOS</b>	<b>\$ 1,077,029.43</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 201,278.66</b>
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>\$ 30,191.80</b>
<b>Impuesto a la renta a Pagar 25%</b>	<b>\$ 138,272.96</b>
<b>Reserva legal 10%</b>	<b>\$ 17,108.69</b>
<b>Utilidad Neta del periodo</b>	<b>\$ 15,701.21</b>

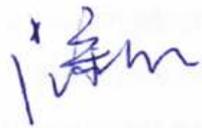
**CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 201,278.66</b>
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>(30.191,80)</b>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>\$ 171,086.86</b>

<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$ 382,004.96</b>
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>\$ 553,091.82</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA 25%</b>	<b>\$ 138,272.96</b>
<b>(-)Anticipo al Ejercicio Fiscal Declarado</b>	<b>\$ 19,727.53</b>
<b>(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado</b>	<b>\$ 118,545.43</b>
<b>(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio Fiscal</b>	<b>\$ 28,402.10</b>
<b>(-)Credito Tributario Generado por ISD</b>	<b>\$ 146,948.89</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>\$ 56,805.57</b>

### **Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros del año 2019, fueron presentados a los Accionistas para su aprobación el 24 de abril 2020



**LU JINHONG**  
**GERENTE**



**LCDA. ANGELITA TORRES**  
**CONTADORA**