

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA	1
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES	6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	8
SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS	12

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en la sección Bases de la Opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Base de la Opinión con Salvedades

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa registra pasivos con socios y partes relacionadas por US\$ 476.960,83, sobre las cuales no dispone de datos para sustentar la fecha probable de vencimiento de estas obligaciones por lo que no pudimos verificar si es adecuada su presentación en el largo plazo, y por tanto no pudimos verificar el efecto en resultados para registrar estos pasivos a costo amortizado.

Al 31 de diciembre de 2018, se registró en los resultados de la empresa ingresos por anticipos recibidos de clientes por el valor de USD. \$ 680.487,91 ocasionando que los ingresos estén sobrevalorados por dicho valor en el año 2018.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). MI responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más detalladamente en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Soy independiente de **GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas



AUDITCOOA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con salvedad.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que se lea el informe anual de los Administradores a la junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros de la Compañía.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, he aplicado mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, Sin embargo hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de **GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.**, requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado.

Quito, 01 de abril de 2019

Auditcoaa Cia. Ltda.

- Auditcoaa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128

Diego F. Cañas Ortiz

CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio
CPA 17-991

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	125.671	116.785
Inventarios	3.2	670.671	635.363
Pagos anticipados e impuestos	3.3	41.878	29.807
Total de Activos Corrientes		838.219	781.955
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	3.4	125.404	131.304
Propiedades de Inversión	3.5	190.000	190.000
Total de Activos No Corrientes		315.404	321.304
TOTAL DE ACTIVOS		1.153.624	1.103.259

Guerrero Carlos
Representante Legal

Soraya Viteri
Contadora General

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3,6	123.610	115.656
Total de Pasivos corrientes		123.610	115.656
Obligaciones Financieras	3,9	213.726	298.644
Cuentas y documentos por pagar Relacionadas	3,8	476.961	364.906
Otros pasivos no corrientes			
Total de Pasivos a Largo Plazo		690.687	663.549
TOTAL PASIVOS		814.297	779.206
PATRIMONIO	3.10	339.327	324.054
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.153.624	1.103.259

Guerrero Carlos
Representante Legal

Soraya Viteri
Contadora General

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos	3,11	680.488	171.428
Otros Ingresos		-	-
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		680.488	171.428
Costo de Ventas	3,12	(394.368)	
UTILIDAD BRUTA		286.120	171.428
Gastos de Administracion	3,13	(227.637)	(141.106)
UTILIDAD OPERACIONAL		58.483	30.322
Gastos Financieros		(34.169)	(135)
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		24.314	30.187
15% participación trabajadores	3,7	(3.647)	(4.528)
Impuesto a la Renta	3,7	(4.547)	(4.798)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		16.120	20.860

Guerrero Carlos
Representante Legal

Soraya Viteri
Contadora General

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Capital (Nota 3.10)	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400	2.400	300.393	20.860	324.054
Apropiacion de resultados			20.860	(20.860)	
Pago de Dividendos			(847)		(847)
Resultados del ejercicio				16.120	16.120
Saldos al 31 de diciembre de 2018	400	2.400	320.407	16.120	339.327

 Guerrero Carlos
 Representante Legal

 Soraya Viteri
 Contadora General

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	680.488	171.428
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(430.523)	(262.419)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(263.557)	(149.281)
Otros pagos por actividades de operación	(2.930)	(29.002)
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	(7.630)	(4.290)
Otras salidas (entradas) de efectivo	5.900	
Efectivo usado (proveniente) de las actividades de operación	(18.252)	(273.565)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo recibido por financiamiento bancario		298.644
Pago de Préstamos e Interes Financiero	(84.918)	(135)
Otras entradas (salidas) de efectivo	112.055	74.645
Efectivo proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	27.138	373.154
Incremento (Disminución) del efectivo y sus equivalentes	8.885	99.589
Efectivo al inicio del año	116.785	17.196
Efectivo al final del año	125.671	116.785

Guerrero Carlos
Representante Legal

Soraya Viteri
Contadora General

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones**

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	24.314	30.187
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización	5.900	
Impuesto a la renta	4.547	4.798
15% Participación Trabajadores	3.647	4.528
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		135
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Disminución en otras cuentas por cobrar		
Disminución en inventarios	(35.308)	(262.419)
Incremento en otros activos	(12.918)	(27.069)
Disminución en cuentas por pagar comerciales		
Incremento en beneficios empleados	(10.196)	(19.503)
Incremento en otros pasivos	1.762	(4.221)
Efectivo neto usado (proveniente) por actividades de operación	(18.252)	(273.565)

Guerrero Carlos
Representante Legal

Soraya Viteri
Contadora General

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA., fue constituida el 27 de febrero del 2009 en Quito-Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 10 de Mayo del 2009. Su plazo social concluye en 27 de febrero del 2059. Se encuentra ubicada en el canton Quito; Parroquia Cotocollao; Calle RICARDO DISCALZI NUMERO: OE6-823 interseccion: CALLE U EDIFICIO/CENTRO COMERCIAL: OPOSUM BARRIO: EL CONDADO PISO:3 REFERENCIA DE UBICACIÓN: Frente a la urbanizacion 23 de Junio

Objetivo Social:

A) Planificación, diseño, construcción, administración y dirección técnica de viviendas unifamiliares, multifamiliares, urbanizaciones, obras civiles en general, diseño estructural, alcantarillado, agua potable, estudios afines b) Diseño y construcción vial en general

Capital Social.-

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 400.00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL	PARTICIPACION	%
Carlos Alexander Guerrero Barriga	280	56	70%
Carlos Felipe Guerrero Ojeda	120	24	30%
Total	400	80	100%

SECCIÓN 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de GBI Guerrero Barriga Ingenieros Cia. Ltda. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable uniformemente a todos los periodos que se presentan.

A continuación se presentan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Bases de preparación

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar comerciales que se registran al costo amortizado y los inventarios que se registran al menor del costo y el valor neto de realización.

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.2 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja y bancos, los cuales los valores de bancos se encuentran registrados en Caja, la cuenta de Bancos no se encuentra realizado las conciliaciones bancarias y no refleja los movimientos

2.3 INVENTARIOS

i) Productos en Proceso

Se registran los costos incurridos en la edificación de proyectos inmobiliarios. Se encuentran registrados al costo histórico y comprenden cargos correspondientes a materiales, mano de obra directa e indirecta ,

ii) Construcciones en proceso

Aquí se encuentra registrado el valor neto de los terrenos utilizados para la edificación de proyectos inmobiliarios, se registraron dos terrenos ;el terreno utilizado para la consecucion del proyecto Enramada; y otro adquirido para una futura edificación de proyecto.

2.4 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Las propiedades muebles y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición . Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúne las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

La depreciación y el deterioro no son incluidas en los estados financieros de la Compañía, ya que en este año no fueron realizadas a excepción de vehículos

2.5 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.6 Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto 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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto mixto, de acuerdo a la composición societaria de cada Compañía y su domiciliación específicamente, se define una tasa de Impuesto del 25% (2017: 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% (2017: 12%) si las utilidades son reinvertidas por los siguientes contribuyentes: (i) sociedades exportadoras habituales, (ii) los que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y (iii) los de turismo receptivo. A partir del año 2015, en caso de que los accionistas de una entidad se encuentren en paraísos fiscales o cuando no se informe la participación accionaria de la misma, se establece una tasa de impuesto de hasta el 28% (2017: 25%).

Se encuentra vigente la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El servicio de Rentas Internas devolverá total o parcialmente el anticipo el excedente entre el anticipo de Impuesto a la renta pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así como también para el cálculo del anticipo de Impuesto a la renta se excluirá los pasivos relacionados con sueldos por pagar, decimotercer y decimocuarta remuneración y aportes patronales al seguro social obligatorio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Empresa aplicó una tasa impositiva de Impuesto a la renta del 22%.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.7 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las participaciones de cada Socio. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital.

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para las PyMEs, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICLCPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de accionistas.

2.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos corresponden a las ventas de unidades familiares o casas, que son registrados cuando se realizan, previa la liquidación de los anticipos recibidos, conforme los plazos y valores convenidos y aceptación de los bienes recibidos.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

2.9 Costo y Gastos Operacionales

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.10 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja

	REF.	2018	2017
		US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3.1.1)	125.671	116.785
Total Efectivo y equivalentes		125.671	116.785

(3.1.1) El saldo de las cuentas corrientes no se encuentra conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2018

3.2 INVENTARIO

La composición de las obras en proceso es como sigue:

	REF.	2018	2017
		US\$	US\$
Obras en Proceso			
Construcción en Proceso	(3.2.1)	445.671	410.363
Terreno	(3.2.1)	225.000	225.000
Total Obras en Proceso		670.671	635.363

(3.2.1) Corresponde al Proyecto "ENRAMADA" que al 31 de diciembre de 2018 se encuentra en construcción, el detalle se muestra a continuación:

	2018
	US\$
Inventario Construcciones en Proceso	
Saldos Iniciales	410.362,94
Anticipo construcción de instalaciones eléctricas	12.272,73
malla tumbado 2.21, clavo de acero negro	31,06
Ambientes de cocina , closets, en lina tempo	17.139,00
Compra de rep mezc.capuchon, mezc cocina	2.426,23
Compra de rep mezc.capuchon, empaque parafina	3.281,57
Compra de cemento selva alegre	157,26
Total Construcciones en Proceso	445.671

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2018	2017
	US\$	US\$
Anticipo Impuesto a la Renta		
Credito Tributario IVA	39.046	29.807
Caridito Tributario Renta	2.832	
Total pagos anticipados e impuestos	41.878	29.807

3.4 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en lo siguiente:

	2018	2017
	US\$	US\$
Costo		
Equipo de Computación	2.500	2.500
Maquinaria y Equipo	49.500	49.500
Vehículos	124.905	124.905
Total Costo	176.905	176.905
Depreciación Acumulada		
Depreciacion Vehiculos	(51.501)	(45.601)
Total Depreciación Acumulada	(51.501)	(45.601)
Valor en libros	125.404	131.304

El movimiento en el año 2017 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
	2018	Acumulada	2017	Acumulada
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	176.905	45.601	176.905	45.601
Más Adiciones	(5.900)			
Saldo al 31 de Diciembre	171.005	45.601	176.905	45.601

3.5 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la compra de un terreno para futuros proyectos inmobiliarios.

3.6 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	REF	2018	2017
		US\$	US\$
Pasivos acumulados por beneficios laborales corto plazo			
Participacion Trabajadores		3.647	4.528
Obligaciones con el IESS		5.057	2.281
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		4.547	4.798
Con la Administración Tributaria		7.078	769
Dividendos por Pagar		103.281	103.281
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes		123.610	115.656

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.7 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación Tributaria

En el año 2018 la compañía aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la renta corriente

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, aún en el año 2018 de full adopción de NIIF, en base al resultado contable bajo el las normas ecuatorianas de contabilidad, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes.

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre del 2018 de la siguiente forma:

	REF	2018	2017
		US\$	
Resultado del Ejercicio		24.314	30.187
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades		3.647	4.528
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible			
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta		20.667	25.659
Gasto de impuesto a la renta corriente		4.547	5.645
Impuesto Mínimo		2.822	5.061
Gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados		4.547	5.645

3.8 PARTES RELACIONADAS

El detalle se muestra a continuación:

	REF	2018	2017
Cuentas por pagar relacionadas LP		US\$	US\$
Cuentas por Pagar Sr Carlos Guerrero	(3.8.1)	240.814	254.906
Otras Cuentas por Pagar	(3.8.2)	90.000	110.000
Cuentas por Pagar Sr Felipe Guerrero		146.147	
TOTAL PARTES RELACIONADAS		476.961	364.906

(3.8.1) Corresponde a préstamos realizados a la empresa, sobre los cuales no se ha definido plazo no genera intereses.

(3.8.2) Corresponde a préstamos realizados a la empresa por partes relacionadas, sobre los cuales no se ha definido plazo no genera intereses.

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle se muestra a continuación

	REF	2018	2017
		US\$	US\$
Prestamos Bancarios	(3.9.1)	213.726	298.644
Total Obligaciones Financieras		213.726	298.644

(3.9.1) Corresponde al préstamo bancario del Banco del Pichincha, las condiciones del préstamo son las siguientes

Nº	VENCIMIENTO	CAPITAL	INTERES	DIVIDENDO	SEGURO	TOTAL
						US\$
1	24/1/2019	211422,07	1.978,56	213.400,63	325,59	213.726,22
TOTAL						213.726

3.10 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2018 y 2017 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2018	2017
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	400	400
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	400	400

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, comprende a 400 participaciones

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.11 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de las ventas y gastos al 31 de diciembre de 2018 se presenta a continuación:

Ingresos: Corresponde a los ingresos por las ventas de los siguientes inmuebles:

GBI GUERRERO BARRIGA INGENIEROS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2018
INGRESOS	US\$
Ingresos Operacionales	680.488
TOTAL INGRESOS	680.488

3.12 COSTO DE VENTAS

Costos: A continuación se presenta el detalle de costos:

Detalle	2018
COSTOS	US\$
Costo de Materiales	319.424
Costo Mano Obra Sueldos y Salarios	52.219
Costo Mano Obra Aporte Patronal	6.345
Costo Mano Obra Dècimo Tercer Sueldo	4.351
Costo Mano Obra Dècimo Cuarto Sueldo	4.375
Costo Mano Obra Vacaciones	2.176
Costo Mano Obra Fondos de	4.350
Costo Mano Obra Desahucio	1.130
TOTAL COSTOS	394.368

3.13 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos: A continuación se presenta el detalle de gastos de administración:

Detalle	2018
GASTOS	US\$
Gastos de Personal	114.065
Gastos Obras la Enramada	101.035
Otros Gastos	12.537
Total Gastos	227.637

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no reporta contingencia que puedan afectar a los estados financieros.

3.14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros (26 de marzo de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación

3.15 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 26 de marzo de 2019, y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.

 Carlos Guerrero
 Representante Legal

 Soraya Viteri
 Contadora General