



# Cepeda, León

## Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

---

---

*Estados Financieros e Informe de Auditor  
Independiente*

*GUIDCAR S.A*

*Al 31 de Diciembre de 2018*

---

---

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela

Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017

[cleon.auditoresexternos@gmail.com](mailto:cleon.auditoresexternos@gmail.com)

GUAYAQUIL-ECUADOR



# Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

---

*GUIDCAR S.A*  
*Estados Financieros*  
*31 de diciembre de 2018*

*Contenido:*

*Informe de Auditor Independiente*  
*Estados de Situación Financiera*  
*Estado de Resultados Integral*  
*Estado de Cambio en el Patrimonio*  
*Estado de Flujos de Efectivo*  
*Notas a los Estados Financieros*

*Abreviaturas usadas:*

*USD. \$*



# Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía  
GUIDCAR S.A

### Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía, GUIDCAR S.A que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio contable terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas conforme con las Normas Internacionales de Auditoría. En tal virtud, emito el informe con opinión limpia.

### Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela

Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017

[cleon.auditoresexternos@gmail.com](mailto:cleon.auditoresexternos@gmail.com)

GUAYAQUIL-ECUADOR



# Cepeda, León

Auditores & Consultores

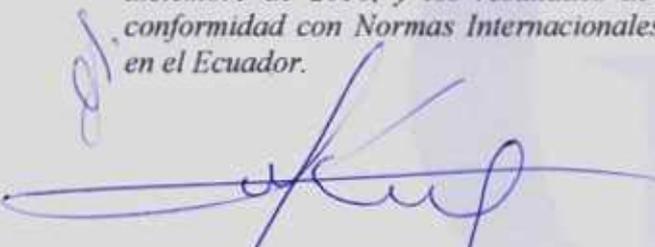
ASOCIADOS CIA LTDA

*Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.*

*Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir una opinión de auditoria.*

## **Opinión**

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **GUIDCAR S.A** al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.*



**Econ. Carlos León Guerra**  
**Cepeda, León Auditores & Consultores**  
**Asociados Cía. Ltda.**  
**REG. N°SCVS-RNAE-1022**  
**Guayaquil, Junio 10 del 2019**

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela

Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017

[cleon.auditoresexternos@gmail.com](mailto:cleon.auditoresexternos@gmail.com)

GUAYAQUIL-ECUADOR

GUIDCAR S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO		2018
<b>Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente de efectivo	3	\$ 47.186,87
Cuentas por Cobrar - Clientes No Relacionados	4	199.672,17
Activo por Impuestos Corrientes	5	29.888,88
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 276.747,92</b>
<b>Propiedades, Planta y equipo</b>		
Terreno	6	\$ 30.000,00
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo neto</b>		<b>\$ 30.000,00</b>
Depreciación Acumulada		\$ (24.000,00)
<b>Total Neto Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 6.000,00</b>
<b>Activo Diferido</b>		
Costos de Constitución		\$ 800,00
Amortización Acumulada		(800,00)
<b>Total Activo Diferido</b>		<b>\$ 0,00</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 282.747,92</b>

Ver notas a los estados financieros

GUIDCAR S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO		2018
<b>Corriente</b>		
Cuentas por Pagar Proveedores	7	\$ 125.186,80
Retenciones Renta por Pagar	8	1.277,86
Impuesto Renta por Pagar	9	5.314,88
Participación Trabajadores	10	4.263,27
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 136.042,81</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Suscrito	11	\$ 800,00
Futuras Capitalizaciones		100.125,00
Reserva Legal		209,71
Utilidad Retenida Ejercicios Anteriores		26.726,75
Utilidad del Ejercicio	12	18.843,65
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 146.705,11</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 282.747,92</b>

Ver notas a los estados financieros

GUIDCAR S.A.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<b>INGRESOS</b>	
Ventas 12%	\$ 360.380,60
Costo de Ventas	(308.506,33)
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$ 51.874,27</b>
<b>EGRESOS</b>	
<b>Gastos Operacionales</b>	
Gastos Administrativos	\$ 23.452,47
<b>Total de Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 28.421,80</b>
Utilidad antes de Participación a Trabajadores	\$ 28.421,80
15% Participación a Trabajadores	(4.263,27)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 24.158,53
22% Impuesto a la Renta	(5.314,88)
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>\$ 18.843,65</b>

Ver notas a los estados financieros

GUIDCAR S.A.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al Final del Periodo	800,00	100,125,00	299,71	26,726,75	18,843,65	146,705,11
Saldo Reexpresado del Periodo Inmediato Anterior	800,00	30,125,00	299,71	16,195,05	10,531,70	57,861,46
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	800,00	30,125,00	299,71	16,195,05	10,531,70	57,861,46
Cambios del año en el Patrimonio:	0,00	70,000,00	0,00	10,531,70	8,311,95	88,843,65
Aportes para Futuras Capitalizaciones		70,000,00				70,000,00
Transferencias de Resultados a otras cuentas patrimoniales						
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				10,531,70	(10,531,70)	0,00
					18,843,65	18,843,65

Ver notas a los estados financieros

**GUIDCAR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 45.192,62</b>
<b>CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	228.949,16
<b>CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Pagos a proveedores por Suministro de bienes y servicios	\$ (183.756,54)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b><u>EFFECTOS EN LA VARIACION DE LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</u></b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>45.192,62</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>1.994,25</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>\$ 47.186,87</u></b>

**Ver notas a los estados financieros**



### **GUIDCAR S.A**

#### **Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018**

#### **1. Operaciones y Escenario Económico**

*En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas República del Ecuador, el día 17 de Febrero del 2012, ante el Dr. Humberto Moya Flores, Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil se constituye la compañía GUIDCAR S.A; con un capital suscrito de US\$ 800,00 de los Estados Unidos de América. El objeto Social es dedicarse a las actividades de construcciones en general. La mencionada escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 2 de Marzo del 2012.*

#### **2. Políticas Contables Significativas**

*Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

***Bases de presentación.** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados en US\$, Dólares americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigentes autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

***Ver notas a los estados financieros.***

**GUIDCAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**

<b>Depreciación de las propiedades, plantas y equipos</b>	
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Años</b>
Terrenos	0
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5

**3. Efectivo y equivalente al efectivo \$47.186,67**

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2018 proveniente de la caja.

**4. Cuentas por Cobrar – Clientes No Relacionados \$199.672,17**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2018, realizan trabajos de construcciones realizadas en la Península de Santa Elena, pendientes por liquidar.

**5. Activos por Impuestos Corrientes \$29.888,88**

Revela el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, generado por crédito tributario IVA en compras \$22.468,42 y retenciones en la fuente \$7.420,46 pendientes por liquidación.

**6. Propiedades, Planta y Equipo**

Terreno	S	30.000,00
Depreciación Acumulada		<u>(24.000,00)</u>
<b>Total Propiedad Planta y Equipos</b>	<b>S</b>	<b><u>6.000,00</u></b>

Las Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año contable y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

**Ver notas a los estados financieros**

**GUIDCAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**

**7. Cuentas por Pagar Proveedores** **\$125,186,80**

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, proveniente de los créditos otorgados por los proveedores locales a la empresa por la adquisición de materiales de construcción pendiente de liquidar.

**8. Retenciones Renta por Pagar** **\$1,277,86**

Contabiliza el saldo de los anticipos de impuesto a la renta, calculado de conformidad con el Art. 41 tributario, al 31 de diciembre de 2018, cuyo importe será liquidado en el siguiente ejercicio contable.

**9. Impuesto Renta por Pagar** **\$5,314,88**

Saldo registrado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por el importe del Impuesto a la Renta pendiente de transferir al Servicio de Rentas Internas.

**10. Participación Trabajadores** **\$4,263,27**

Revela el importe correspondiente al 15% de participación de trabajadores sobre la utilidad contable, conforme a lo establecido por el Código de Trabajo vigente.

**11. Capital Suscrito** **\$800,00**

Integrado por 800 participaciones de \$1,00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberado en su totalidad al 31 de diciembre de 2018.

**12. Ganancias**

La utilidad del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de la actividad mercantil al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$18.843,65

**Ver notas a los estados financieros**

**GUIDCAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**

13. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, el objeto social es: la construcción en general. No revelan tener Propiedad Intelectual, ni Derecho de Autor.
14. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de los años 2017 y 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias, del Servicio de Rentas Internas.

**15. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de presentación de los estados financieros (junio 15 de 2019), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

**Ver notas a los estados financieros**