GUAMAR CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes

Bancres Cia. Ltda
Auditores & Consultores Independientes

Ciudadela " El Condor "
Av. novena Solar 5 • Mz. 1
Telfs: 2 -207873 • 207874
Guayaquil -Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
Guamar Cia. Ltda.

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros de Guamar Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección "Fundamento de la Opinión con Salvedades", los estados financieros presentan razonablemente , en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Guamar Cia.Ltda.., al 31 de diciembre del 2017, resultados de sus operaciones y su flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión con Salvedad

Según las Notas 6 y 7, Activos por impuesto corriente y Obras en Ejecución, por $ 24.813,35 y 63.631,94, en su orden, de haberse cargado a gastos en su momento, el patrimonio de la compañía, hubiera reflejado una disminución en esas cifras.

Según la Nota 10, Aporte de Capital por $ 107.096,57, de haberse contabilizado como Cuentas por Pagar, el patrimonio estaría disminuido en ese monto.

No hemos obtenido la confirmación de bancos, por lo tanto no conocemos la existencia de garantías o contingencias que tenga la compañía.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independiente de Guamar Cia. Ltda., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

La Administración es responsable por la Otra Información, la cual comprende el informe del Gerente General para la presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, pero no se incluye como parte de los estados financieros ni de nuestro informe de auditoría.Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la Otra Información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra Información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa Otra Información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que comunicar en ese sentido.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre el estado financiero

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera), así como del control interno que la administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o errores.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como una empresa en marcha, revelando según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha a menos que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría del estado financiero

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de Guamar Cia. Ltda. en su conjunto esté libre de de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable, es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores significativos cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en repuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorreción material, debido a error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la vulneración del control interno.

- Obtenemos 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 empresa.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados 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 empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido del estado financiero, incluyendo las revelaciones, y si el estado financiero representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la empresa 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, así como de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Restricción de uso y distribución

El informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Asunto de Énfasis

El informe de Cumplimiento Tributario de Guamar Cia. Ltda. a diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, y la opinión de los auditores externos sobre el cumplimiento de las disposiciones legales por parte de la compañía, se emite por separado.

SC. RNAE 039
Guayaquil, Ecuador
Octubre 10, 2019

Ing. Carlos Béjar M.
Gerente

GUAMAR CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVOS	**NOTAS**	**2017**	**2016**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	6,059.33	194,209.33
Cuentas por cobrar	5	652,713.28	607,066.95
Activos por impuesto corriente	6	24,813.35	28,909.62
Obras en ejecución	7	63,631.94	63,631.94
Total activos corrientes		747,217.90	893,817.84
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo		-	-
		-	-
TOTAL		**747,217.90**	**893,817.84**
PASIVOS Y PATRIMONIOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar		489.37	2,328.56
Gastos acumulados		3,973.61	3,155.29
		4,462.98	5,483.85
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones largo plazo	8	234,927.56	197,611.17
Total			
Total pasivos		239,390.54	203,095.02
PATRIMONIO:			
Capital social	9	400.00	400.00
Aporte de capital	10	-	127,860.99
Resultados acumulados	11	507,427.36	562,461.83
Total patrimonio		507,827.36	690,722.82
TOTAL		**747,217.90**	**893,817.84**

Sr. Marcos Vernaza Burgos
Gerente General

Ing. Zoila Verdaguer R.
Contadora

Ver nota a los estados financieros

GUAMAR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	2017	2016
Venta bien inmueble	-	1,000,000.00
Otros ingresos	24,441.37	-
	24,441.37	1,000,000.00
Costo de venta	-	890,648.21
Margen	24,441.37	109,351.79
Gastos operacionales:		
Sueldos y salarios	27,241.37	41,176.62
Beneficios sociales	18,806.53	17,318.73
Finiquitos de trabajo	17,065.31	6,427.62
Servicios básicos	420.74	4,692.40
Gastos de viaje	4,584.11	-
Honorarios profesionales	400.00	8,888.88
Gastos impuesto al valor agregado	-	7,852.36
Otros, neto de otros ingresos	3,575.73	1,090.01
	72,093.79	87,446.62
Uitilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	(47,652.42)	21,905.17

Sr. Marcos Verneza Burgos
Gerente General

Ing. Zoila Verdaguer R.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

GUAMAR CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTE CAPITAL	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo a enero 1,2016	400.00	127,860.99	-	128,260.99
Reavaluo de terrenos y edificios			540,556.66	540,556.66
Resultados del ejercicio			21,905.17	21,905.17
				-
Saldo a diciembre 31, 2016	**400.00**	**127,860.99**	**562,461.83**	**690,722.82**
Resultados del ejercicio			(47,652.42)	(47,652.42)
Transferencia cuenta por pagar accionista		(127,860.99)		(127,860.99)
Provisión utilidades año 2016			(3,285.78)	(3,285.78)
Provisión impuesto a la renta			(4,096.27)	(4,096.27)
Saldo a diciembre 31, 2017	**400.00**	**0.00**	**507,427.36**	**507,827.36**

Sr. Marcos Vernaza Burgos
Gerente General

Ing. Zoila Verdaguer R.
Contadora

Ver nota a los estados financieros

GUAMAR CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Venta bien inmueble	-	450,000.00
Otros ingresos	24,441.37	-
Cuentas por cobrar venta bien inmueble	550,000.00	-
Gastos administrativos	(74,561.25)	(93,880.81)
Otras cuentas por cobrar, neto de cuentas por pagar	(22,984.17)	(4,990.39)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	476,895.95	351,128.80
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Propiedades, planta y equipos	-	(90,091.55)
	-	(90,091.55)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cuentas por cobrar relacionadas, neto de pasivos	(554,421.22)	(48,151.13)
Accionistas	(110,624.73)	(18,874.15)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(665,045.95)	(67,025.28)
Aumento(Disminución)neto de efectivo	(188,150.00)	194,011.97
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	194,209.33	197.36
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	6,059.33	194,209.33

Sr. Marcos Vernaza Burgos
Gerente General

Ing. Zoila Verdaguer R.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

1 – INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 20 de enero de 1.978, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público Sexto del cantón Guayaquil e inscrita en el Registrador Mercantil el 1 de marzo de 1.978 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, con el nombre de Guamar Cia. Ltda. Tiene como actividad principal de acuerdo con el Registro Único de Contribuyentes, actividades agrícolas y ganaderas.

En el año 2016 efectúo la venta de un de bien inmueble.

2 – BASE DE PRESENTACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento y Base de medición.

El estado financiero adjunto y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y ha sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El presente estado financiero ha sido preparado en base del costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación originada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por cancelar un pasivo. El estado financiero se presenta en dólares de los E.U.A. El dólar de los E.U.A. es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación del estado financiero se detallan a continuación.

2.2 Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable, consiste terreno y construcciones, que se utilizan en la producción de bienes y servicios, o para la administración, tal como lo establece la NIC 16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

El terreno y construcciones fueron revaluados en el año 2016, por un perito valuador calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. El bien inmueble fue vendido en el año 2016.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro posterior de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva por revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.3 Impuesto a las ganancias.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos de impuesto a la renta o de gastos no considerados deducibles.

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.

2.4 Participación a los trabajadores.

Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el valor correspondiente de cualquier descuento comercial que se otorga.

2.6 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.7 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).- A partir del año 2018, entran en vigencia las siguientes Normas:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (sustituye la NIC 39):

- Rige a partir de enero 1, 2018 y se aplicará en forma retroactiva, con algunas excepciones.
- El nuevo modelo de deterioro se basa en la pérdida esperada, a diferencia del modelo de la pérdida incurrida de NIC 39, lo que significa que con NIIF 9, los deterioros se registrarán, con carácter general, de forma anticipada.
- La aplicación de la NIIF 9 está dirigida a bancos, aseguradoras y otras entidades financieras, sin embargo las empresas no financieras deberían analizar a fondo los beneficios de su aplicación.

NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con clientes:

- Aplicación a partir de enero 1. 2018, se admite su aplicación anticipada.
- Reemplaza la NIC 11 Contratos de Construcción; NIC 18 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios; Contratos de Seguros entre otros.
- Se aplica para todos los contratos de ingresos de actividades ordinarias que una entidad celebra con sus clientes. Proporciona un modelo único para el reconocimiento y medición de las ventas de ciertos activos no financieros.
- Para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, la Norma prevé un modelo de 5 etapas: (a) Identificar el contrato celebrado con el cliente; (b) Identificar y segregar las obligaciones de desempeño asumidas en el

contrato; (c) Determinar el precio de la transacción; (d) Asignar el precio de la transacción entre las distintas obligaciones de desempeño identificadas; y (e) Reconocer el ingreso cuando la entidad satisfaga cada obligación de desempeño asumida en el contrato

NIIF 16 Arrendamiento:

- Aplica a partir de enero 1,2019, se admite su aplicación anticipada.
- Excluye contrato de arrendamiento a corto plazo y de bajo valor.
- Elimina la contabilidad dual para los arrendatarios. Establece un modelo único, que es igual al del arrendamiento financiero.
- Para el arrendador se sigue aplicando la clasificación de arrendamiento financiero y operativo, según sea el caso.

3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En aplicación de las políticas de la empresa, que son descritas en la nota 2, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. 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 con las circunstancias, y lo efectúa considerando un modelo de negocio en marcha. La compañía no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro de sus activos.

4. CAJA Y BANCOS

Los saldos a diciembre 31 del 2017 y 2016, constituyen fondos de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Comerciales	-	550.000,00
Compañías relacionadas	532.303,90	56.716,95
Accionistas	98.914,40	-
Otros	21.494,98	350,00
Total	**652.713,28**	**607.066,95**

Cuentas por cobrar en el año 2016(saldo), correspondió a la venta de un bien inmueble consistente en un lote de terreno de 3.750 metros cuadrado, con un área de construcción de 427,80 metros cuadrados.

Compañías relacionadas comprenden préstamos para capital de trabajo, que no contempla plazo de pago y no genera intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017 por valor de $ 24.813,35(2016:$ 28.909,62), corresponde a retenciones en la fuente, que proviene de años anteriores y se encuentran prescriptos.

7. OBRAS EN EJECUCION

El saldo a diciembre 31 del 2017 y 2016 por $ 63.631,94, proviene desde años anteriores y corresponden a gastos, que no se registraron a resultados.

8. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

	2017	2016
Accionistas	234.927,56	118.776,90
Relacionadas	-	78.834,27
Total	**234.927,56**	**197.611,17**

Las obligaciones a largo plazo, no tienen plazo de vencimiento y no genera intereses.

9. CAPITAL SOCIAL

Está constituido por 10.000 participaciones de valor nominal $ 0,04 cada una. A la fecha del presente informe, el capital accionario es el siguiente:

	Capital	%
Vernaza Burgos de Orrantia Ana María.	100,40	25.10
Vernaza Burgos Marcos Eduardo	4,80	1.20
Vernaza Requena Magno Eduardo	294,80	73.70
Total	**400,00**	**100.00**

10. APORTE DE CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre del 2016 por $ 127.860,99 fue transferido a Obligaciones a Largo Plazo.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, incluye el valor de $ 540.556,66, proviene de la revaluación efectuada en el año 2016 por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. La inclusión del referido valor en los resultados acumulados, es por cuanto el bien inmueble ha sido vendido y para dar cumplimiento a lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Sr. Marcos Vernaza Burgos
Gerente

Ing. Zoila Verdaguer R.
Contadora