PROYECTOS DE INGENIERIA GUFER-BALVIN CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE

Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

Estados de Resultados Integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Estados de Flujo de Efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Estados de Cambios en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía/Entidad	-	**PROYECTOS DE INGENIERIA GUFER-BALVIN CIA.LTDA.**

PROYECTOS DE INGENIERIA GUFER-BALVIN CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Para los años que terminan el 31 de Diciembre
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	11.454,17	1.069,39
Cuentas y documentos por cobrar		5.361,28	23.650,56
Cuentas por cobrar comerciales		-	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(520,00)	-
Otras cuentas por cobrar no comerciales	4	35.057,34	
Impuestos corrientes por recuperar		2.206,23	5.048,48
Inventarios			
Otros			
Total activos corrientes		**53.559,02**	**29.768,43**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo		0,00	0,00
Cuentas por cobrar			-
Otros Activos			-
Activo impuestos diferidos			-
Total activos no corrientes		**0,00**	**0,00**
Total activos		**53.559,02**	**29.768,43**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ingeniero Edison Gualotuña
Gerente General

Licenciado Nixon Murillo
Contador General

PROYECTOS DE INGENIERIA GUFER-BALVIN CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Para los años que terminan el 31 de Diciembre
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar - Proveedores		-	19.012,66
Cuentas por pagar - Otros	**5**	36.423,12	126,28
Impuestos por pagar		-	-
Beneficios a empleados		1.495,14	1.319,00
Total pasivos corrientes		**37.918,26**	**20.457,94**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras			
Cuentas por pagar		-	-
Total pasivos no corrientes		**-**	**-**
Total pasivos		**37.918,26**	**20.457,94**
PATRIMONIO			
Capital social	**6**	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal		730,66	730,66
Resultados acumulados		6.579,83	2.822,63
Resultado de Ejercicio		6.330,27	3.757,20
Total Patrimonio		**15.640,76**	**9.310,49**
Total Pasivo y Patrimonio		**53.559,02**	**29.768,43**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ingeniero Edison Gualotuña
Gerente General

Licenciado Nixon Murillo
Contador General

PROYECTOS DE INGENIERIA GUFER-BALVIN CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Para los años que terminan el 31 de Diciembre
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos	94.123,08	166.109,45
Costos	-77.075,21	-132.291,37
Utilidad Bruta	**17.047,87**	**33.818,08**
Gastos de administración	-5.815,49	-25.794,90
Otros Gastos, neto	-1.264,78	-1.726,55
Utilidad operacional	**9.967,60**	**6.296,63**
Gastos financieros, neto		
Utilidad antes del impuesto a la renta	**9.967,60**	**6.296,63**
15% Participación Trabajadores	-1.495,14	-944,49
Impuesto a la renta	-2.142,19	-1.594,94
Perdida y resultado integral del año	**6.330,27**	**3.757,20**

Ingeniero Edison Gualotuña
Gerente General

Licenciado Nixon Murillo
Contador General

PROYECTOS DE INGENIERIA GUFER-BALVIN CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Para los años que terminan el 31 de Diciembre

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, 2018
Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	122.715,35
Pagado a proveedores	-77.756,00
Pagado a empleados	-2.297,46
Pago de intereses	
Otros pagos por actividades de operación	-32.277,11
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**10.384,78**
Actividades de Inversión:	
Inversión en propiedad, planta y equipo	
Pago de siniestros de vehículos	-
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	**10.384,78**
Aumento (disminución) neto de efectivo	
Efectivo al principio del año	1.069,39
Efectivo al fin del año	**11.454,17**

Ingeniero Edison Gualotuña
Gerente General

Licenciado Nixon Murillo
Contador General

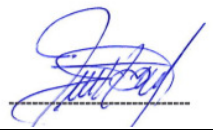
PROYECTOS DE INGENIERIA GUFER-BALVIN CIA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para el año que termina el 31 de diciembre
(Expresado en dólares estadounidense)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Reserva Capital	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	**2.000,00**	**730,66**	**-**	**-**		**-**	2.730,66
Utilidad neta y resultado integral del año					2822,63		2.822,63
Resultados de la aplicación de las NIIF por Primera vez		-	-	-		-	0
		-	**-**	**-**		**-**	0
Saldos al 31 de diciembre del 2017	**2.000,00**	**730,66**	**0,00**	**0,00**	**2.822,63**	**0,00**	**5.553,29**
							0,00
Utilidad neta y resultado integral del año		-	-	-	3757,2	-	**3.757,20**
Saldos al 31 de diciembre del 2018	**2.000,00**	**730,66**	**0,00**	**0,00**	**6.579,83**	**0,00**	**9.310,49**



Ing. Edison Gualotuña
Gerente General

Licenciado Nixon murillo
Contador General

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO:

Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 2

Estados de Resultados Integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2018 4

Estados de Flujo de Efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2018 5

Estados de Cambios el Patrimonio al 31 de diciembre de 2018 6

NOTA 1 – Operaciones 8

NOTA 2 – Bases de elaboración y políticas contables 8

NOTA 3 – Efectivo y equivalente de efectivo 11

NOTA 4 – Cuentas por cobrar comerciales 11

NOTA 5 – Otras cuentas por pagar ..... ¡Error! Marcador no definido.2

NOTA 6– Impuesto a las ganancias ..... ¡Error! Marcador no definido.2

NOTA 7 – Patrimonio 123

NOTA 8 – Hechos Ocurridos despues dl Periodo que se informa 123

NOTA 9 – Aprobacion de Estados Financieros 123

NOTA 1 – Operaciones

INDUSTRIAS METÁLICAS CARRILLO DOMINGUEZ INMEED CIA.LTDA.., fue constituida mediante escritura pública del 18 de julio del 2016, y legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, por lo tanto se rige por la Ley de Compañías y demás Leyes y estatutos de la República del Ecuador.

NOTA 2 – Bases de elaboración y políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a) Base de preparación.

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 se encuentran preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador, aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

c) efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e) Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Descripción	Años
Edificios	Entre 20 y 40 años
Instalaciones	10
Maquinaria	10
Vehículos	5
Muebles y enseres / Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3

f) Deterioro de activos

En la fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. A la presente fecha no existen indicios de deterioro.

g) Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

h) Obligaciones bancarias

En la fecha sobre la que se informa no existen obligaciones bancarias

i) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

j) Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto 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 del 25 % de las utilidades gravables para el ejercicio 2018

k) Beneficio a los empleados

1. Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro “beneficios sociales” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a las políticas internas establecidas por la Compañía.

ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2. Beneficios de largo plazo

Jubilación patronal y desahucio (no fondeados)

A la fecha sobre la que se informa, la compañía es nueva y su personal es contratado por proyecto, El costo de estos beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registrara con cargo a los gastos del ejercicio a futuro.

l) Reconocimiento de ingresos y gastos

1. Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la comercialización de productos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro.

2. Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

NOTA 3 – Efectivo y equivalente de efectivo

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja	-	-
Banco Pichicha (1)	11.454,17	1.069,39
Total	**11.454,17**	**1.069,39**

(1) Corresponde a saldos de cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

NOTA 4 – Cuentas por cobrar comerciales

Detalle de los principales clientes de la compañía:

	Diciembre 31, 2018
IBARRA ERLIN	11.000,00
HOMERO GUALOTUÑA	8.821,34
MARCO BALLESTEROS	7.230,00
MANTENINIMIENTOS RBS	8.006,00
Total	**35.057,34**

NOTA 5 – Cuentas por pagar - Proveedores

	Diciembre 31, 2018
	2.018,00
IBARRA ERLIN	11.000,00
HOMERO GUALOTUÑA	8.821,34
MARCO BALLESTEROS	7.230,00
MANTENINIMIENTOS RBS	8.006,00
Nixon Murillo	550,00
Total	**35.607,34**

NOTA 6 – Impuesto a las ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados del año 2018 fue aplicado según:

Tasa efectiva del impuesto a la renta	**25%**

- **Cálculo del impuesto a la renta-**

NOTA 7– Patrimonio

a) Capital Social

El Capital de la Compañía es de US 2,000 según detalle

SOCIO			CAPITAL SOCIAL USD	PARTICIPACIONES
GUALOTUÑA	FERNANDEZ	EDISON		
HOMERO			1.000,00	0,5
BALLESTEROS	VINUEZA	MARCO		
LEONARDO			1.000,00	0,5
			2.000,00	

b) Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas, mientras que las pérdidas se compensan con las cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.

NOTA 8 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre del 2018), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 9 – Aprobación estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de marzo del 2018 y serán presentados a la Junta General de Socios. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.