



“GQG CONSTRUCCIONES “S.A

Vía a la Avanzada
Santa Rosa – El Oro

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

1. INFORMACION GENERAL

GQG CONSTRUCCIONES S.A se constituyó el 22 de Mayo del 2013 ante el notario Público Primero del Cantón Balsas Abg. Jhon Cabrera , inicio sus labores el 18 de Octubre del 2013 el cual obtuvo el registro único de contribuyentes con la siguiente numeración: 0791767431001.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La compañía prepara y presenta sus informes Financieros según las normas internacionales financieras NIIF Emitidas por el concejo de normas internacionales de contabilidad IASB y adoptadas por la Súper Intendencia de Compañías del Ecuador, este informe cumple con las normas internacionales de información financiera estas notas que siguen resumen y demuestran tal aplicación.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de GQG CONSTRUCCIONES S.A comprenden: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014, Estado de Resultado Integral, Cambios de Patrimonio, Flujos de Efectivo. Estos Estados Financieros han sido preparados bajo las normas internacionales de contabilidad exigidos por la Entidad de control.

MONEDA DE PRESENTACION

Los registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad monetaria adoptada en Ecuador desde el año 2000.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACION

ESTIMACIONES EFECTUADAS POR LA ADMINISTRACION

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere de ciertas estimaciones y de que se establezcan algunos supuestos inherentes a la actividad, estos son revisados periódicamente.



"GQG CONSTRUCCIONES "S.A

Vía a la Avanzada
Santa Rosa – El Oro

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluye activos financieros líquidos depósitos o inversiones que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, de los cuales obtuvo por ingresos.

ANEXO 1

ACTIVO	2012	2013	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Efectivo Caja	26,054.52	9,304.79	5,666.03
Caja Chica	-	-	13.00
Cooperativa Nuevos Horizontes	-	-	30.70
TOTAL	26,054.52	9,304.79	5,709.73

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar son activos con pagos fijos o determinados, se reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del inventario.

ANEXO 2

ACTIVOS FINANCIEROS	2012	2013	2014
Documentos y cuentas por cobrar	-	22,863.26	9,254.00
Otras cuentas por cobrar	-	33,330.04	
TOTAL	-	56,193.30	9,254.00

INVENTARIOS

Están registrados inicialmente al costo de adquisición el mismo que incluye costos de compra y otros incurridos en el proceso de su existencia, su condición, ubicación actuales y su medición, se realiza al finalizar cada periodo contable.



GQG CONSTRUCCIONES S.A

Via a la Avanzada
Santa Rosa - El Oro

ANEXO 3

INVENTARIOS	2012	2013	2014
inventario de Herramientas	447.04	-	618.68
Cucharon De trinche			1,514.64
Pagos anticipados		5,154.94	
TOTAL	2,459.04	119,554.54	22,655.32

ANEXO 4

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2012	2013	2014
Créditos a favor de la empresa iva	-	163.95	1,630.57
Crédito a favor de la empresa	1,182.32	501.03	
Crédito Tributario de Años anteriores			
TOTAL	3,194.32	2,677.98	3,644.57

PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad maquinaria y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro; el costo de maquinaria planta y equipo depende del precio de adquisición mas los costos relacionados directamente a la ubicación del activo, adicionalmente se considerara cuando aplique como costos de la partida de propiedad , maquinaria, y equipo los costos por prestamos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren un periodo de tiempo antes de estar listos para su uso o su venta.

ANEXO 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2012	2013	2014
Muebles y enseres	701.00	1,016.00	1,016.00
Maquinaria y Equipo	130,000.00	186,000.00	205,420.00
Equipo de computación y software	4,207.93	3,666.00	3,666.00
Vehículos	5,600.00	23,100.00	5,600.00
Depreciación Acumulada	- 22,386.19	- 34,621.09	-34,621.09
TOTAL	118,122.74	179,160.91	183,094.91



“GQG CONSTRUCCIONES “S.A

Vía a la Avanzada
Santa Rosa – El Oro

MÉTODOS DE DEPRECIACION

El método de depreciación a utilizarse es la depreciación en línea recta este corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a doce meses a partir de la fecha de presentación del estado financiero estas pasan a ser pasivos no corrientes

ANEXO 6

PASIVOS	2012	2013	2014	VARIACION
Cuentas por pagar proveedores			581.25	582.90
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	1,144.15		- 67,561.99
Otras obligaciones por pagar relacionadas	5,035.27	67,561.99	46,746.55	46,746.55
Otras obligaciones por pagar no relacionadas			4,349.58	4,349.58
Otras obligaciones corrientes		34,096.02		- 34,096.02
IR. Por pagar 2012	-	5,022.15		- 5,022.15
IR. Por pagar 2014			670.63	670.63
Deudas Firmes Al SRI	-	-	903.03	903.03
Anticipo Pendiente de Pago				-
15% participaciones por pagar 2012	1,376.53	-		-
15% participaciones por pagar 2013	-	903.24		- 903.24
Obligaciones con el IESS			1,055.63	1,055.63
Sueldos por pagar			2,700.00	2,700.00
15% participaciones por pagar 2014	-	-	210.28	210.28
TOTAL PASIVOS	6,413.80	108,727.55	57,216.95	



"GQG CONSTRUCCIONES" S.A

Vía a la Avanzada
Santa Rosa - El Oro

PATRIMONIO NETO

ANEXO 7

PATRIMONIO	2012	2013	2014	VARIACION
Capital suscrito	800.00	800.00	800.00	-
Aportales para futuras capitalizaciones	130.000.00	130.000.00	130.000.00	-
Reserva legal	781.17	1.383.33	1.383.33	-
Utilidad 2012	7.811.65			-
Utilida no distribuida		7.811.65	9.968.04	1.756.39
Utilidad 2013		1.756.39		1.756.39
Utilidad Neta 2014			840.21	840.21
TOTAL PATRIMONIO	139.392.82	141.761.37	142.691.58	

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen aplicando el método de realización

ANEXO 8

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

PRESTACION DE SERVICIOS

ALQUILER DE

MAQUINARIA

Alquiler de Maquinaria Tarifa 12%	84,206.86
Servicio de Transporte en Volqueta - Tarifa 0%	10,279.70

INTERESES

INTERESES BANCARIOS

Intereses en Cta de Ahorro	0.36
----------------------------	------

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

OTROS INGRESOS DE ACT. ORD. EFECTIVO

Sobranje de Caja	45.96
------------------	-------

COMISIONES

Comisión por Exportación de Cantera - Mina Peaña	1,549.83
--	----------

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico los costos y gastos se reconocen por el método devengado a medida que son incurridos independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano que se conoce.



"GQG CONSTRUCCIONES "S.A

Via a la Avanzada
Santa Rosa - El Oro

ANEXO 7

EGRESOS

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

Sueldos y Salarios 10,856.59

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido Fondo Reserva)

Aporte Patronal - Iess 1,210.51

Iece 108.57

Fondos de Reserva 903.33

Social 0.00

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Decimo Tercer sueldo 465.28

Decimo Cuarto Sueldo 340.00

Vacaciones 0.00

Liquidacion- Acta de Finiquito - Ronald Murillo 1,885.00

GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Alimentacion de Personal - Fabricio Gonzalez 454.55

Alimentacion - Edmundo Gonzalez 6.60

HONORARIOS, COMISIONES Y DE DIETAS A PERSONAS NATURALES

Honorarios de Contadora - Ing. Angela Siva L 1,666.67

Honorarios de Contador - Ino. Jimson Eras C 550.00

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento de Vehiculos 250.00

Mantenimiento de Maquina # 1 1,397.43

Mantenimiento de Maquina # 2 2,182.32

Mantenimiento de equipo de computación 20.00

Mantenimiento de Equipos Industriales 1,236.00

Mantenimiento y Actualizacion de Sistema Contable 455.00

Repuestos de Maquinaria #1 2,330.40

Repuestos de Vehiculo 403.71

Repuestos de Maquinaria #2 4,569.72

Reparacion de Maquinaria #2 902.37

Reparacion de Volqueta Mercedes Benz 889.93

Repuesto de Mini Excavadora 233.09

Repuestos de Volqueta 1,356.20

Repuestos de Camioneta- Toyota Land Cruiser 58.53

Repuestos- Retro Excavadora Gallineta 333.29

Repuestos Vitara 5 Z 133.92

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Alquiler de Maquinaria 1,660.00

COMISIONES

Comisión en Pagos de Servicios Publicos 2.16

PROMOCION Y



"GQG CONSTRUCCIONES "S.A

Vía a la Avanzada
Santa Rosa - El Oro

PUBLICIDAD	
Publicidad	8.93
COMBUSTIBLES	
COMBUSTIBLE DE VEHICULOS	2,313.78
Combustible - Camioneta Toyota Land Cruiser	
Combustible- Camioneta Mazda 2200	
Combustible - Vitrara S Z	
COMBUSTIBLE DE MAQUINARIA	5,250.52
Combustible - Excavadora Caterpillar #1	
Combustible - Excavadora Caterpillar #2	
Combustible - Volqueta Mercedes Benz	
Combustible - Gallineta Caterpillar	
LUBRICANTES	
Lubricantes - Toyota Land Cruiser	7.37
Lubricantes - Excavadora CAT #1	2,312.73
Lubricantes - Excavadora CAT #2	3,204.41
Lubricantes - Mini Excavadora CAT	28.64
Lubricantes - Volqueta Mercedes Benz	276.78
Lubricantes - Gallineta Excavadora Cargadora	21.43
TRANSPORTE	
Transporte - Personal de la Empresa	2.75
Transporte - Excavadora CAT #1	430.00
Transporte - Excavadora CAT #2	670.00
Transporte - Excavadora Cargadora "Gallineta"	80.00
Transporte - Mini Excavadora	120.00
GASTOS DE GESTION (Agasajos a accionistas, trabajadores, y clientes)	
Alimentacion del Personal - Fabricio Gonzalez	416.75
Alimentacion del Personal - Roberto Gonzalez	272.30
GASTOS DE VIAJE	
Alimentación	12.50
Peaje y Pontazgo	2.00
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	
Celular Planos	409.20
Recargas Automaticas	338.85
Internet	245.52
Mantenimiento de Radios de Comunicacion	40.00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
Servicios de Notarios	10.20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
Iva al Gasto	671.26
GASTOS CONSTRUCCION DE DUCTOS Y CANALES	
Materiales de Construccion	20,072.20
OTROS GASTOS	
Correspondencia	1.00
Uniforme del Personal	75.67



"GQG CONSTRUCCIONES "S.A

Vía a la Avanzada
Santa Rosa - El Oro

Sr. Edmundo González E
C.C 0923648992
GERENTE GENERAL
DE GQG CONSTRUCCIONES S.A

Ing. Jimson Eras Cando
CONTADOR PÚBLICO
REG. PROF. 048641