

COMPAÑÍA GUERRERO CONSTRUCCIONES S.A. GUECONSTRUSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA GUERRERO CONSTRUCCIONES S.A. GUECONSTRUSA. - La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada el 08 de Enero 2010 en el Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 12 de Febrero del 2010, siendo su actividad principal Actividades de Construcción de todo tipo de Obra. La compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre las entidades por lo que no actúa como una unidad controladora.

2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Julio del 2009. Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisan la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de los vehículos, muebles y equipos, equipos de computación, maquinarias
- d) Estimación de provisiones para contingencias.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

- 4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. - Las ventas son realizadas en efectivo y en condiciones de créditos normales sin el recargo de intereses. Cuando el crédito se amplía más

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Caja	\$ 150,00
Saldo en Bancos	<u>\$ 172.248,85</u>
Total	\$ 172.398,85

Los saldos en bancos en cuentas corrientes no generan interés.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Clientes	\$ 9.798,55
Total	<u>\$ 9.798,55</u>

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle de la cartera de clientes por vencer y vencida es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Vencida	<u>\$ 34.391,40</u>
Total	\$ 34.391,40

INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018, se presenta con un inventario de \$116.288,33

7. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente	\$ 21.408,71
Retenciones IVA	\$ 148.564,13
Anticipo a Proveedores	\$ 24.365,97
Otros Pagos Anticipados	<u>\$ 3.871,41</u>
Total	\$ 314.498,55

8. VEHICULOS, MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION, MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS.

Los movimientos durante los periodos 2018 se presentan como sigue:

Costo	Saldo final 2018
Muebles y Enseres	16.118,78
Maquinaria y Equipo	4.104,72
Equipos de Computación y Software	11.409,25
Vehículo	95.296,86
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo.	(94.745,52)
TOTAL NETO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018	\$ 42.184,08

Durante el año 2018, no fue necesario el reconocimiento de pérdidas por deterioro de propiedades y equipos ya que de acuerdo con la revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.

- Los inmuebles de la compañía al 31 de diciembre del 2018 no están en garantía a favor de Instituciones Financieras.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	\$ 49.389,37
Administración Tributaria	2.791,34
IESS por Pagar	5.436,47
Empleados	29.949,12
Anticipo de Clientes	0,00
Otras cuentas por pagar	<u>120.220,41</u>
Total	207.786,71

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, no se presentan aportes entregados por sus accionistas para financiar operaciones.

10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Los principales componentes del gasto por impuesto a la renta para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

a) Impuesto a la renta Corriente

Al 31 de diciembre del 2018, el cálculo del 15% de participación de trabajadores y la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta corriente por el período fiscal 2016, fue determinado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Valores</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la Renta	\$ 141.119,42 (A)
(-) Provisión para participación a trabajadores (15%)	\$ 21.167,91 (B)
(+) Gastos no deducibles	\$ 0,00
Base Imponible para Impuesto a la Renta	\$ 119.951,51
(-) Impuesto a la Renta (25%)	\$ 31.766,15 (C)
Utilidad neta del ejercicio	\$ 88.185,36 (A-B-C)

b) Impuesto a la Renta Diferido

La compañía no posee activos ni pasivos diferidos por impuesto a la renta diferido al 31 de diciembre del año 2018

c) Situación Fiscal

Al 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la compañía no ha sido sujeta a revisión legal por parte de la autoridad tributaria, en consecuencia, no existe valor a pagar a favor del Servicio de Rentas Internas ni contingencia fiscal alguna.

11. CAPITAL SUSCRITO, APORTES, RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF

a) Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2018 el capital suscrito está constituido por 800 acciones de US\$ 1.00 cada una, canceladas en su totalidad, siendo el capital autorizado de US\$ 800,00.

b) Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2018 la Reserva Legal acumulada es de \$ 55.291,53.

c) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2018 la Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores es de \$ 187.213,31.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2018 están constituidos principalmente por ventas de servicios de construcción y remodelaciones varios de todo tipo de obra en el mercado ecuatoriano, las cuales se detallan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Ventas de Servicios	\$ 2'145.080,15
Total	\$ 2'145.080,15

13. COSTOS Y GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018 fueron causados como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	
	Costo de Venta	Gastos
	Operacionales	Adm.
Inventario Inicial	116.288,23	
Compras netas de inventario	844.676,43	
Inventario Final	-116.288,23	
Sueldos y Salarios	97.139,20	194.300,49
Aportes IESS y F/R	19.897,11	39.789,75
Beneficios Sociales	1.467,50	47.779,49
Desahucio	0,00	2.160,00
Honorarios Profesionales	59.875,78	8.920,00
Sum. Mat. y repuestos	5.540,19	8.760,18
Mantenimiento y Reparación	0,00	10.481,79
Arriendo		7.475,10
Publicidad		6.591,79
Combustible		4.198,78
Transporte		39.791,67
Gastos de viaje		7.894,80
Seguros		14.431,32
Gastos de Gestión		14.245,67
Servicios Básicos		8.472,71
Iva que se carga al gasto		3.679,35
Imp. Contribuciones		2.508,21
Depreciaciones (propiedades Planta y equipos)		19.958,56
Otros Costos/Gastos	462.397,47	123.745,91
Totales	\$1'431.117,90	572.842,83

14. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

Al 31 de diciembre del 2018, no existen contratos con terceros productores cada año.

b) Contingencias

Al 31 de diciembre del 2018, no existen contingencias de carácter tributarias, laborales u operativas que deban ser revelados.

15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

a) Transacciones comerciales

Durante los años 2018, la empresa no ha realizado compras ni ventas de servicios con compañías relacionadas.

b) Saldos pendientes al final del periodo

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no mantiene saldos a pagar por cuentas relacionadas.

c) Préstamos a partes relacionadas

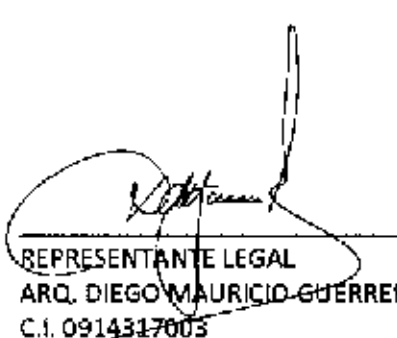
Al 31 de diciembre del 2018, no existen préstamos de importancia otorgados a partes relacionadas (directivos o principales funcionarios).

16. EVENTOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo del 2019, la Administración considera que no han existido eventos importantes que revelar o que pudiera alterar o modificar los estados financieros al cierre del año.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018, ha sido aprobada por la Administración de la compañía en marzo 26 del 2019 y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas el 02 de abril del 2019.



REPRESENTANTE LEGAL
ARQ. DIEGO MAURICIO GUERRERO CARVAJAL
C.I. 0914317003



CONTADORA
CPA. GARDENIA CORONEL RODRIGUEZ
C.I. 0923012785