
GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes.....	1, 2
Estados financieros	
Estado de situación financiera.....	3
Estado de resultados integrales.....	4
Estado de cambios en el patrimonio de los socios.....	5
Cuenta de flujo de efectivo.....	6
Notas a los estados financieros.....	7, 17

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Al 31 de Diciembre del 2018

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1, 2
Estados financieros	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros.....	7, 17

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de
GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A
Guayaquil, Ecuador

1.- Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la empresa "**GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A**" que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un Resumen de las Políticas Contables Significativas y otras Notas Explicativas.

Los Estado Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A** , al 31 de diciembre del 2018, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

2.- Base de la Opinión

Efectuamos nuestra Auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA) nuestra responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de la empresa "**GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A**", de conformidad con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de Ética de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

3.- Otra Información

La administración es responsable por la preparación de "Otra Información" la cual comprende el Informe Anual de la Administración; pero no se incluye como de los Estados Financieros y ni de nuestro Informe de Auditoria.

4.- Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables.

5.- **Responsabilidad del Auditor en relación de los Estados Financieros**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si

Como parte de nuestra Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda Auditoría.

También como parte de nuestra Auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de Auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la Auditoría en orden de diseñar procedimientos de Auditoría adecuadas a las circunstancias, y no con la finalidad, opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestros informes de Auditoría sobre las correspondientes revelaciones en Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no continúen como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la empresa "GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A.", entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la Auditoría y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra Auditoría.

Maria E. Burbano Villacis

Msc. Econ. CPA. Maria Eugenia Burbano Villacis
SCV-RNAE 1071

GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A

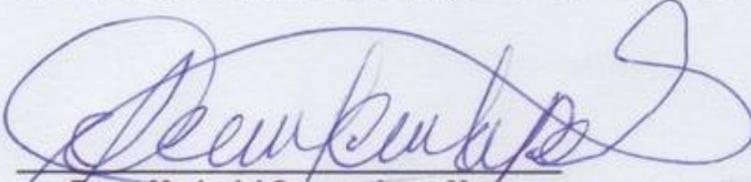
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	28857	49.596
Cuentas por Cobrar	(11)	122379	115.261
Cuentas por Liquidar	(12)	0	2.751
Impuesto por Cobrar	(17)	155523	113.030
Seguros Pagos por Anticipados	(13)	3377	550
Total activo corriente		<u>310.136</u>	<u>281.188</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo			-
Otros activos	(14)	600	600
Total activos no corriente		<u>600</u>	<u>600</u>
Total activo		<u>310.736</u>	<u>281.788</u>
Pasivo y Patrimonio de los Socios			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(15)	13.715	231.016
Pasivos Acumulados	(16)	15.325	11.058
Impuestos por Pagar	(17)	41.700	14.549
Provisiones	(18)	209.610	0
Total pasivo corriente		<u>280.350</u>	<u>256.623</u>
Pasivo no corriente		<u>0</u>	<u>0</u>
Total pasivo		<u>280.350</u>	<u>256.623</u>
Patrimonio neto:			
Capital social	(19)	2.000	2.000
Resultados acumulados	(20)	28.386	23.165
Total patrimonio neto		<u>30.386</u>	<u>25.165</u>
Total pasivo y patrimonio de los Accionistas		<u>310.736</u>	<u>281.788</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


 Econ. María del Carmen Lapo Maza
 APODERADA


 Nicolas Osorio Gonzalez
 CONTADOR GENERAL

GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A

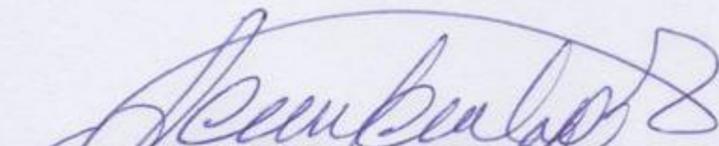
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Fuente Monumental	(21)	168.885	195.891
Fuentes Barcelona y Daule	(21)	135.171	100.060
Fuente Guasmo y Kennedy	(21)	97.039	55.827
Fuente Cibernetica del Pacific	(21)	247.351	629.603
Otros Ingresos	(21)	13	178
Total de Ingresos		648.458	981.559
Costo de Obras	(22)	(592.048)	(979.638)
Gastos de Administración	(22)	(48.437)	(68.436)
Total Costos y Gastos		(640.485)	(1.048.074)
Utilidad antes de participaciones e impuestos		7.972	(66.514)
(-)15% Provisión para participación a trabajadores		(1.196)	0
		6.777	(66.514)
(-) 22%Provisión para impuesto a la renta		(1.556)	0
Utilidad / Perdida del Ejercicio		5.221	(66.514)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


 Econ. María del Carmen Lapo Maza
 APODERADA


 Nicolas Osorio Gonzalez
 CONTADOR GENERAL

GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas Rev. Patrimonio	Aporte para futuro aumento	Resultados Acumulados	Resultados NIIF 1ra Vez	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.000	-	-	-	128.123	-38.444	-66.514	25.165
Transferencia					-66.514	-	66.514	-
Utilidad Neta							-	-
Apropiación								
Resultado del ejercicio							5.221	5.221
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.000	-	-	-	61.609	-38.444	5.221	30.386

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

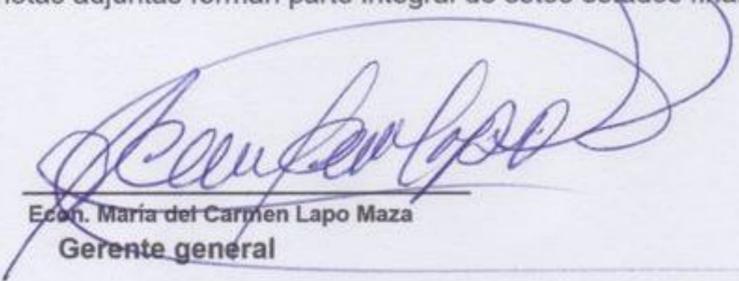

 Econ. María del Carmen Lapo-Maza
 REPRESENTANTE LEGAL

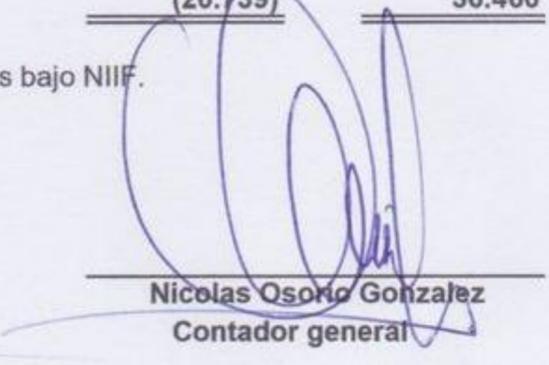

 Nicolas Osorio Gonzalez
 CONTADOR GENERAL

GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	648.458	953.663
Otros cobros por actividades de operación	0	183.890
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(640.485)	(1.048.074)
Pagos por primas por pólizas suscritas	0	(349)
Otros gastos de operación	0	(52.665)
Otras entradas(salidas) de efectivo	(28.711)	0
Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación	<u>(20.739)</u>	<u>36.466</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Ventas y/o bajas Activos Fijos	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos entidades financieras		
Préstamos con accionistas		
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento/disminución neta de efectivo	<u>(20.739)</u>	<u>36.466</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	49.596	13.130
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	<u>28.857</u>	<u>49.596</u>
Utilidad/(Pérdida) neta	7.972	(66.515)
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	(2.752)	0
Depreciación de Activos Fijos	0	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(1.556)	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.196)	0
Cambios netos en activos y pasivos:	(25.960)	102.981
Incremento/disminución en cuentas por cobrar	(7.118)	(27.896)
Incremento/disminución en otras cuentas por cobrar	(39.742)	(53.013)
Incremento/disminución en anticipos a proveedores	(2.827)	16.716
Incremento/disminución en cuentas por pagar	(217.513)	167.174
Incremento/disminución en otras cuentas por pagar	236.974	0
Incremento/disminución en beneficios empleados	4.266	0
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(20.739)</u>	<u>36.466</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.


 Econ. María del Carmen Lapo Maza
 Gerente general


 Nicolás Osorio Gonzalez
 Contador general

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

La compañía GHESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA S.A., esta constituida en el exterior (Madrid - España), con escritura otorgada ante el Sr. Alejandro Santamaria y Rojas (notario de Madrid), con fecha el 21 de Diciembre de 1963. La compañía en mencion apertura una Sucursal en la Republica del Ecuador mediante la resolución emitida por la Superintendencia de Compañía N° SC-IJ-DJCPT-E-G-10-0006732, Expediente # 63046, el 29 de Septiembre del 2010, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Septiembre del 2010, en la cual tiene como apoderada a Econ. María del Carmen Lapo Maza. Sus actividades principales son: Construcción de Obras Civiles.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en la Provincia: Guayas, Cantón: Guayaquil, Lorenzo de Garaicoa No. 821 entre Victor Manuel Rendon y 9 de Octubre, piso 2, oficina No. 210.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Notas a los estados financieros (continuación)

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

5.- Moneda de presentación y Otras Cuentas por Cobrar

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

7.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía a determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

(d) Existencias

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gasto de venta y distribución.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivos de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivos. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiado para calcular el valor presente.

(f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

(i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

(j) Impuestos

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

(k) Beneficios a empleados

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados y con el IESS" del estado de situación adjunto.

(l) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(m) Eventos subsecuentes

En el periodo de trabajo, no hay información alguna de eventos subsecuentes que pudieren afectar de manera relevante la información contenida en este documento.

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, 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 los efectos finales.

	2018	2017
(a)	52,308	100,835

Notas a los estados financieros (continuación)

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2019, con aplicación anticipada permitida).

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>Activos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja - Bancos	(a)	28.857	49.596
Efectivo Equivalente al efectivo		28.857	49.596

(a) Dichos valores corresponden al efectivo mantenido en el Banco del Pacifico S.A.

11.- Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes	(a)	32.308	100.835
Cuentas relacionadas	(b)	19.921	0
Otras cuentas por cobrar	(c)	70.150	14.427
		122.379	115.261

(a) Incluye principalmente US\$ 32.308 por cobrar a Clientes, de Guayaquil siglo XXI, de Consorcio Ghesa-Giblum.

(b) Al 31 de Diciembre del 2018 corresponden por cuentas mantenidas con Ghesa Matriz por US\$ 19,921.

(c) Al 31 de Diciembre del 2018 corresponden por anticipos de un saldo de US\$ 1.000, y la diferencia distribuida entre Consorcio Ghesa-Giblum y TBL-BCE.

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Cuentas por liquidar

liquidación es la acción y el resultado de liquidar, que significa, entre otras cosas, concretar el pago total de una cuenta

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Codemersa S.A	0	2.751
(a)	<u>0</u>	<u>2.751</u>

(a) Al 31 de diciembre en el año 2018 una cuenta por liquidar con la empresa Codemersa S.A US\$ 0,00

13.- Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Accidentes Personales	92	132,16
Cumplimiento de contrato	3.157	105
Responsabilidad Civil	128	313
	<u>3.377</u>	<u>550</u>

(a) Valores entregados en calidad de anticipos a proveedores locales para la contratación de servicios.

14.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Corresponde a los depositos en Garantía por el Arrendamiento de las oficinas administrativas.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Suimagen S.A - Arriendo	600	600
	<u>600</u>	<u>600</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

15.- PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el pasivo corriente se mostraba de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar	(a)	13.606	16.997
Otras Cuentas por pagar		0	144.809
Anticipo de Clientes		0	69.103
Nomina por pagar	(b)	109	108
		<u>13.715</u>	<u>231.016</u>

(a) Corresponde principalmente a cuentas y documentos por pagar a Proveedores.

(b) Pertenece al valor a pagar a los trabajadores

16. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los pasivos Acumulados se desglosan de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Decimo Cuarto Sueldo		632	2.602
Decimo Tercer Sueldo		4578,97	348
Vacaciones		6208,3	6.033
Aport. Patronal Iece-Secap		1.247	829
Fondo de Reserva		1057,27	977
Prestamos Quirografarios		405,26	270
Pasticipacion a trabajadores		1.196	0
		<u>15.325</u>	<u>11.058</u>

17. Impuestos por Recuperación e Impuestos por pagar

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por Cobrar			
Impuesto al Valor Agregado		2.765	72.309
Retención del IVA		19.274	17.231
Credito tributario IVA		69.801	0
Retención Imp. Renta		34.095	21.121
Anticipo del Impuesto a la Renta		2.370	2.370
Otros		27.218	0
	(a)	<u>155.523</u>	<u>113.030</u>

(a) Impuestos por cobrar del 31 de Diciembre del 2018.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por Pagar			
Impuesto al Valor Agregado		37.709	12.248
Impuesto a la Renta		1767,96	0
Retenciones a la fuente		2225,66	1.070
Retenciones del IVA		210	1.231
	(b)	<u>41.912</u>	<u>14.549</u>

(b) Impuestos por cancelar del 31 de Diciembre del 2017.

18.- PROVISIONES

El saldo del Provisiones al 31 de diciembre de 2018 fue de US\$ 209,610,00.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provison ingresos			
Produccion		209.610	0
		<u>209.610</u>	<u>0</u>

19.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue de US\$ 2.000,00.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aporte Accionistas			
Ghesa Matriz		2.000	2.000
		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

20.- RESULTADOS ACUMULADOS

Bajo este rubro se deberán agruparse todas aquellas cuentas que representen utilidades y/o pérdidas de ejercicios anteriores incluyendo la correspondiente al ejercicio actual, también Resultados Acumulados por Adopción por primera de las NIIF.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdidas) Resultados Acumulados	61.609	128.123
Resultado por Adopción NIIF	(38.443,53)	(38.443,53)
Pérdida Resultados del Ejercicio	5.009	(66.514,49)
	<u>28.174</u>	<u>23.165</u>

21.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2018 y 2017 corresponden a facturación. El incremento en comparación con el período 2018 más que el 2017.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fuente Monumental	168.885	195.891
Fuentes Barcelona y Daule	135170,82	100.060
Fuente Guasmo y Kennedy	97038,75	55.827
Fuente Cibernetica del Pacific	247350,63	629.603
Otros Ingresos	13	178
	<u>648.458</u>	<u>981.559</u>

22.- Costos y gastos de Operativas

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

<u>Costos de Obras</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fuente Monumental	(283.751)	(118.440)
Fuentes Barcelona y Daule	(47.074)	(60.324)
Fuente Guasmo y Kennedy	(36.227)	(46.468)
Fuente Cibernetica del Pacific	(136.937)	(698.747)
Mano de Obra Fuente Monumental	(23.828)	(23.711)
Mano de Obra Fuente Barcelona	(16.449)	(19.352)
Mano de Obra FTES AV. 25 de Junio	(14.696)	(12.597)
Mano de Obra Fuente del Pacific	(33.087)	0
	<u>-592.048</u>	<u>(979.638)</u>

<u>Gastos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Personal de oficina	-16.302	(17.664)
Otros Gastos Oficina	-32134,78	(50.772)
	<u>(48.437)</u>	<u>(68.436)</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

23.- Reformas tributarias

Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

IVA pagado en la prestación de servicios financieros

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un período, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

Impuesto a la salida de divisas

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años;
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.

Notas a los estados financieros (continuación)

Impuesto a los activos en el exterior

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

24.- Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

25.- Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada año.

26.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No hay información sobre hechos relevantes ocurridos durante o después del periodo de análisis de este informe.

27.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación, el 28 de Marzo del 2019. 