



[illegible]

NGE CONTRACTING*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***3. CAJA Y EQUIVALENTES:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Caja	100,00	50,00	-50,00	-50%
Bancos (b)	236.700,70	2.747.550,78	2.510.850,08	1061%
Total	236.800,70	2.747.600,78	2.510.800,08	1060%

(a) La cuenta caja se la utiliza para pagos emergentes de valores pequeños que deben ser atendidos de manera urgente.

(b) La cuenta bancos es controlada mediante la realización conciliaciones bancarias de manera mensual sin que se evidencien diferencias entre el registro en libros y los estados de cuenta, la compañía maneja una sola cuenta corriente en el Banco Pichincha.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Cientes (a)	1.894.221,36	1.557.183,28	-337.038,08	-18%
Provisión por riesgos	(200.000,00)	0,00	200.000,00	-100%
Garantía anticipada por arriendo (b)	1.625,00	2.725,00	-1.900,00	-41%
Seguros prepagados	4.717,80	0,00	-4.717,80	-100%
Amortización seguros prepagados	(4.479,97)	0,00	4.479,97	-100%
Cuentas por cobrar relacionadas (c)	640.000,00	640.000,00	0,00	0%
Impuestos Anticipados (d)	1.304,29	53.203,33	48.899,04	1136%
Total	2.343.388,48	2.269.645,51	-73.742,97	-3%

(a) La cuenta clientes facturación que en su mayoría corresponde a cuentas por cobrar al Consorcio ACTN por servicios de construcción por \$1.549.405,59 y reembolsos de gastos NGE Francia por \$7.777,68.

(b) Esta cuenta corresponde a garantías entregada por concepto de arriendos operativos para el funcionamiento de la sucursal extranjera, que disminuyó frente al año anterior por la liquidación de algunos arriendos.

(c) Con fecha 30 de noviembre del 2018, la empresa NGE mediante TR+100159298 realiza un préstamo al Consorcio ACNT por el valor de \$640.000,00 que se recuperará una vez que el Consorcio cuente con los recursos necesarios.

[illegible]

NGE CONTRACTING*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (d) Registra el valor de retenciones que le fueron efectuadas en el ejercicio económico que constituyen crédito tributario por retenciones a las ventas realizadas.

5. ANTICIPADOS:

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Anticipo a proveedores	14.344,18	13.413,92	-930,26	-6%
Anticipo a empleados	4.222,36	3.119,98	-1.102,38	-26%
Total	18.566,54	16.533,90	-2.032,64	-11%

- a) Los anticipos a proveedores corresponden a proveedores, empleados, por gastos varios, que luego van a ser dados de baja y registrados en la cuenta respectiva, ya sea gasto, costo o activo.
- b) Estos valores se van liquidando con los descuentos correspondientes que se harán mensualmente hasta su liquidación total.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	% Tasa Dep.	2018	2019	Variación	Variación
Licencias y Software	33	3.600,00	5.000,00	1.400,00	39%
Amortización acumulada		(1.200,00)	(1.666,66)	(466,66)	39%
Total Activos Fijos (a)		2.400,00	3.333,34	933,34	39%

- (a) Licencias y Software: valores registrados por el costo final del sistema informático (ERP Enterprise Resource Planning).
- (b) Valor que corresponde a la amortización del sistema contable que la empresa adquirió para sus registros contables.

[illegible]

NGE CONTRACTING*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***7. PASIVOS CORRIENTES:**

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Proveedores locales (a)	23.945,58	7.421,00	-16.524,58	-69%
Gastos Generados por pagar (b)	863.789,19	6.498,68	-857.290,51	-99%
Impuestos mensuales por pagar (c)	151.647,68	42.310,66	-109.337,03	-72%
Impuesto a la renta por pagar	15.598,57		-15.598,57	-100%
Consortio ACTN Tranvía Cuenca (d)	0,00	1.553.994,62	1.553.994,62	100%
Cuentas por pagar CIM (e)	712.039,67	827.108,14	115.068,47	16%
Ctas. por pagar NGE – Francia (f)	454.900,18	3.002.261,03	2.547.360,85	560%
Ctas. por pagar EHTP – Francia (g)	112.191,85	112.191,85	0,00	0%
Cuentas por pagar NGE GC (h)	129.664,33	210.143,88	80.479,55	62%
TSO-Francia por pagar (i)		212.220,00	212.220,00	100%
OFFROY-Francia por pagar (j)		212.220,00	212.220,00	100%
SAGES RALI – Francia por pagar (i)		212.220,00	212.220,00	100%
TSO CATENAIRES – F por pagar (i)		212.220,00	212.220,00	100%
Total Proveedores	2.463.777,06	6.610.809,86	4.147.032,80	105%

- (a) Corresponde a proveedores locales que a la fecha de cierre del ejercicio desarrollaron trabajos para la compañía y que están pendientes de pago los mismos que están identificados y controlados.
- (b) La cuenta gastos generados corresponden a saldos por pagar, que se han ido liquidando durante el ejercicio económico.
- (c) Corresponde a obligaciones tributarias por concepto de retenciones tanto del impuesto a la renta, IVA, relación de dependencia, etc.
- (d) Corresponde a la provisión que NGE registra como provisión por la pérdida, que ACTN presentó en el ejercicio fiscal 2019, ya que al pertenecer al Consorcio le corresponde asumir este valor.
- (e) Las cuentas por pagar a CIM por \$827,108,14 que corresponden a varios conceptos detallados cuyo principal rubro es el valor de \$640.000,00 que se otorgó en calidad de préstamo a la empresa ACTN.
- (f) Corresponde a valores NGE debe a la asociada NGE CONTRACTING FRANCIA, por concepto de préstamos, servicios técnicos prestados los mismos que han sido debidamente legalizados mediante la emisión de liquidación por importación de servicios con la retención correspondiente y deuda por provisión de gastos.

[illegible]

NGE CONTRACTING*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (g) Registra como cuentas por pagar la importación del servicio prestado por la empresa EHTP FRANCIA, por \$112.191,85 valor a ser cancelado cuando la empresa cuente con los recursos.
- (h) Registro que corresponde a adeuda a NGE GC – Francia por servicios prestados que fueron legalizados en el país mediante una liquidación de importación de servicios.
- (i) Corresponde a la deuda de NGE con las empresas TSO – Francia; OFFROY Francia; SAGES RAIL Francia y TSO CATENAIRES Francia, que son asociadas de Francia por el valor de \$212.220 a cada una de ellas.

8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Aportes mensuales por pagar	36.757,07	1.647,37	-35.109,70	-96%
Liquidaciones por pagar	10.113,82	0,40	-10.113,42	-100%
Sueldos y salarios	891,47	451,83	-439,64	-49%
Vacaciones por pagar	27.371,03	5.336,66	-22.034,37	-81%
Desahucio por pagar	0,00	732,07	732,07	100%
Participación trabajadores	20.224,46	0,00	-20.224,46	-100%
Total proveedores del exterior	95.357,85	8.168,33	-87.189,52	-91%

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, liquidaciones por pagar de trabajadores que dejaron la compañía por culminación de trabajos; y, los beneficios a empleados como sueldos, vacaciones y la participación de trabajadores en las utilidades que se registran por pagar, resultantes en el presente ejercicio económico, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

9. PATRIMONIO:

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Capital social	12.500,00	12.500,00	0,00	0%
Resultado ejercicios anteriores	(915,40)	29.520,80	30.436,20	-3325%
Resultado del ejercicio	30.436,21	-1.640.419,36	(1.670.855,57)	-5490%
Total	42.020,81	-1.598.398,56	1.640.419,37	-3904%

1
 2
 3
 4
 5
 6
 7
 8
 9
 10
 11
 12
 13
 14
 15
 16
 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100
 101
 102
 103
 104
 105
 106
 107
 108
 109
 110
 111
 112
 113
 114
 115
 116
 117
 118
 119
 120
 121
 122
 123
 124
 125
 126
 127
 128
 129
 130
 131
 132
 133
 134
 135
 136
 137
 138
 139
 140
 141
 142
 143
 144
 145
 146
 147
 148
 149
 150
 151
 152
 153
 154
 155
 156
 157
 158
 159
 160
 161
 162
 163
 164
 165
 166
 167
 168
 169
 170
 171
 172
 173
 174
 175
 176
 177
 178
 179
 180
 181
 182
 183
 184
 185
 186
 187
 188
 189
 190
 191
 192
 193
 194
 195
 196
 197
 198
 199
 200
 201
 202
 203
 204
 205
 206
 207
 208
 209
 210
 211
 212
 213
 214
 215
 216
 217
 218
 219
 220
 221
 222
 223
 224
 225
 226
 227
 228
 229
 230
 231
 232
 233
 234
 235
 236
 237
 238
 239
 240
 241
 242
 243
 244
 245
 246
 247
 248
 249
 250
 251
 252
 253
 254
 255
 256
 257
 258
 259
 260
 261
 262
 263
 264
 265
 266
 267
 268
 269
 270
 271
 272
 273
 274
 275
 276
 277
 278
 279
 280
 281
 282
 283
 284
 285
 286
 287
 288
 289
 290
 291
 292
 293
 294
 295
 296
 297
 298
 299
 300
 301
 302
 303
 304
 305
 306
 307
 308
 309
 310
 311
 312
 313
 314
 315
 316
 317
 318
 319
 320
 321
 322
 323
 324
 325
 326
 327
 328
 329
 330
 331
 332
 333
 334
 335
 336
 337
 338
 339
 340
 341
 342
 343
 344
 345
 346
 347
 348
 349
 350
 351
 352
 353
 354
 355
 356
 357
 358
 359
 360
 361
 362
 363
 364
 365
 366
 367
 368
 369
 370
 371
 372
 373
 374
 375
 376
 377
 378
 379
 380
 381
 382
 383
 384
 385
 386
 387
 388
 389
 390
 391
 392
 393
 394
 395
 396
 397
 398
 399
 400
 401
 402
 403
 404
 405
 406
 407
 408
 409
 410
 411
 412
 413
 414
 415
 416
 417
 418
 419
 420
 421
 422
 423
 424
 425
 426
 427
 428
 429
 430
 431
 432
 433
 434
 435
 436
 437
 438
 439
 440
 441
 442
 443
 444
 445
 446
 447
 448
 449
 450
 451
 452
 453
 454
 455
 456
 457
 458
 459
 460
 461
 462
 463
 464
 465
 466
 467
 468
 469
 470
 471
 472
 473
 474
 475
 476
 477
 478
 479
 480
 481
 482
 483
 484
 485
 486
 487
 488
 489
 490
 491
 492
 493
 494
 495
 496
 497
 498
 499
 500
 501
 502
 503
 504
 505
 506
 507
 508
 509
 510
 511
 512
 513
 514
 515
 516
 517
 518
 519
 520
 521
 522
 523
 524
 525

NGE CONTRACTING*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

A) 31 de diciembre de 2018 el capital asignado y pagado es de doce mil quinientos dólares, con el cual se domicilia la sucursal extranjera.

10. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Ingresos por construcción (a)	5.305.475,06	765.945,27	(4.539.529,79)	-86%
Otros ingresos	21,27	0,00	(21,27)	-100%
Total ingresos	5.305.496,33	765.945,27	(4.539.551,06)	-86%

a).- Para el registro de ingresos la empresa ha observado, lo establecido en la NIIF 15 y la Ley de Régimen Tributario Interno, como resultado del reconocimiento de ingresos y la facturación a su cliente ACTN TRANVIA 4 RIOS DE CUENCA, en base al presupuesto y por el método de avance de los costos y gastos.

11. COSTO Y GASTOS

Este rubro está conformado por:

	2018	2019	Variación	Variación
Costo de Ventas	4.672.544,69	858.684,91	(3.813.859,78)	-82%
Gastos Administración y ventas	495.388,07	-81.988,08	(577.376,15)	-117%
Gastos financieros	2.733,87	75.673,18	72.939,31	2668%
Total costos y gastos	5.170.666,63	852.370,01	(4.318.296,62)	-84%

Los gastos en los que ha incurrido la compañía, están sustentados con comprobantes válidos y corresponden a su operatividad, no se detectaron deficiencias que se deba comentar.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el ejercicio económico 2019 la compañía registra una pérdida de \$86.424,74.

Consultínco Cía. Ltda. Consultores, Auditores independientes.

[illegible]