

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



**CONSTRUCTORA GUERRA
MENDOZA COMPAÑÍA LIMITADA**

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado del Flujo del Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas utilizadas

US\$ dólares de Estados Unidos de América
IFRS Normas Internacionales de Información Financieras
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
FASB Junta de Estándares de Contabilidad Financiera
IASB Junta de Estándares Internacionales de Contabilidad
US\$ dólares de Estados Unidos de América
NIA Normas Internacionales de Auditoría
ICT Informe de Cumplimiento Tributario
IASB Consejo de Normas Internacionales (International Standards Board)
SRI Servicio de Rentas Internas

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Cte-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: cegabaja@hotmail.com
Quito – Ecuador



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de Constructora Guerra-Mendoza Compañía Limitada Informe sobre la auditoría sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, los cuales comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo del efectivo por el año terminado a esa fecha, y las notas explicativas a los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidad del Auditor en relación a la auditoría de los estados financieros; somos independientes de Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada de acuerdo al código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Norma Normas Internacionales para contadores (IESBA), y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de auditoría son aquellas que, según nuestro criterio profesional, han sido de mayor significado en nuestra auditoría de los estados financieros. Estas cuestiones han tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado de estas cuestiones.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Qe1-217
Tel/fax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que fuimos contratados por Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada para el examen de los estados financieros del ejercicio terminando al 31 de diciembre de 2018, en tal virtud no podemos emitir una opinión sobre los saldos iniciales del correspondiente ejercicio, y los requisitos de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador respecto de la contratación de auditoría externa.

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías. Estas prácticas podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera y fueron adoptados por requerimientos y para propósitos de cumplimiento con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, en razón de esta circunstancia los estados financieros adjuntos no debe ser usados para otro propósito. No obstante de esta restricción, las Normas Legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.

Otra información

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error. La administración es responsable de vigilar y supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o detener sus operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que cerrar sus operaciones.

La Administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, y por tanto no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la Administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la compañía de seguir como negocio en marcha.

La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fg@gabela.com
Quito – Ecuador



Responsabilidad del Auditor en relación a la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión sobre dichos estados financieros.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente influir en las decisiones económicas en que los usuarios de dichos estados financieros se basan.

Como parte de una auditoría efectuada conforme con las Normas Internacionales de Auditoría aplicamos nuestro juicio profesional basándonos en los siguientes procedimientos: Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para identificar y responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficientes para proporcionarnos una base para emitir nuestra opinión. El fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, intencionadamente erróneas a efectos de vulnerar el control interno.

Obtener conocimiento del control interno, importante para la auditoría a efectos de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo a las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre la seguridad del control interno de la compañía.

Determinamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables emitidas por la Administración así como la información revelada es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de una empresa en marcha y, basados en la evidencia de la auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. De existir una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la compañía no continúe como una entidad en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las operaciones y hechos correspondientes de modo que logren su presentación razonable.

Comunicaremos a los responsables de la Administración de la compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Ce1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fergabela@hotmail.com
Quito - Ecuador

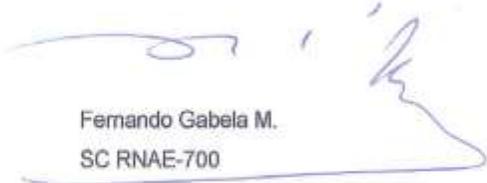


Informe sobre otros requerimientos adicionales

Informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias (ICT) de la compañía, como agente de retención y percepción de los impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 se presentan por separado.

Quito 28 de marzo de 2019

Atentamente,


Fernando Gabela M.
SC RNAE-700

CONSTRUCTORA GUERINIA MENDOZA COMPAÑIA LIMITADA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2018
 expresado en US\$

	Meses		Meses	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Activos Corrientes				
Electricidad y Estudios de Ingeniería	2	202,995.31	242,599.94	
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	34,302.11	29,217.94	
Cuentas por cobrar por trabajos en desarrollo	5	51,093.77	47,168.50	
Total activos corrientes en operación		388,391.19	319,022.28	
Activos No Corrientes				
Propiedad, Planta y Equipo neto	6	254,084.18	254,084.28	
Derivados Acumulada	8	157,254.67	144,811.09	
Total Activos No Corrientes		411,338.85	398,895.37	
Total Activos		800,729.04	717,917.65	
Pasivos Corrientes				
Cuentas y documentos por pagar corrientes			44.52	1,086.59
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	7		81,184.98	155,682.15
Total Pasivos corrientes			81,229.50	156,768.74
Pasivos No Corrientes				
Préstamos de socio que no devengan intereses, no corriente	9		7,360.25	0.00
Dividendos que no giran en libranza, no corriente	3		35,661.07	52,541.02
Obligaciones por beneficios Definidos	10		4,724.54	4,724.54
Total Pasivos No Corrientes			47,745.86	57,265.56
Total Pasivos			128,975.36	214,034.30
Patrimonio Neto y Predeces				
Patrimonio Neto	11		400.00	400.00
Capital Social	12		69,690.51	180,539.02
Otros Ingresos			288,078.18	34,959.87
Reservados Acumulados			1,518.08	54,642.78
Resultados del ejercicio			307,493.77	140,590.67
Total Patrimonio neto			678,670.70	493,132.25

Ver notas a las estados financieros

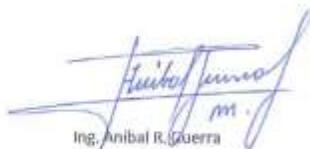

 Ing. Anibal B. Guzmán
 Gerente General
 Constructora Guerinia Mendoza Cia. Ltda.


 Lidia Margarita Raza
 Contador General
 Constructora Guerinia Mendoza Cia. Ltda.

CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA COMPAÑÍA LIMITADA
 Estado de Resultados Integral
 Al 31 de diciembre de 2015
 expresado en US\$

	Notas	31/12/2018	3/12/2017
Ingresos Ordinarios	13	176.354,24	2.522.363,69
Costo de Ventas	14	20.543,70	2.204.881,29
Margen Bruto		155.810,54	317.482,40
Gastos			
Gastos de venta	15	66.531,69	58.123,36
Gastos Administrativos	16	85.839,77	202.085,46
Gastos Financieros	17	223,70	2.872,52
Otros Gastos		834,09	2.149,51
Total Gastos		153.429,25	265.230,85
Ganancia (pérdida) antes de Impuestos		2.381,29	52.251,55
15% participación trabajadores		357,19	7.837,73
Impuesto a la Renta		506,02	9.771,04
Utilidad neta		1.518,08	34.642,78

Ver notas a los estados financieros



Ing. Anibal R. Guerra
 Gerente General
 Constructora Guerra Mendoza Cia. Ltda.



Loda. Margarita flaza
 Contador General
 Constructora Guerra Mendoza Cia. Ltda.

CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA COMPAÑÍA LIMITADA
 Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los Sectores
 Al 31 de diciembre de 2013
 expresado en US\$

	Capital Social	Aportes Futura Capit.	Reserva Estructuras	Reserva Legal	Reserva por Revaluación	Resultados Acumulados por adopción NIF's	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo Inicial 01/01/2013	400,00	60.000,00	90.857,51	4.680,51	25.000,00	22.259,81	2.740,06	34.642,78	240.580,67
Asignación a reserva legal sobre resultados									
Transferencia a resultados Acumulados:									
Transferencia de Inversión			-50.857,51				95.476,02		95.476,02
Transferencia a utilidades acumuladas							90.057,51		90,00
Utilidad del ejercicio 2013							34.642,78	-34.642,78	0,00
Utilidad del Ejercicio								1.580,08	1.580,08
Total Patrimonio neto	400,00	60.000,00	0,00	4.680,51	25.000,00	22.259,81	228.716,37	1.580,08	397.616,77

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Anibal R. Guerra
 Gerente General
 Constructora Guerra Mendoza Cia. Ltda.


 Lcda. Margarita Raza
 Contador General
 Constructora Guerra Mendoza Cia. Ltda.

CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA COMPAÑÍA LIMITADA

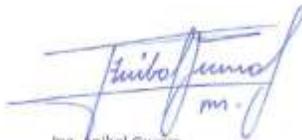
Estado de Flujo del Efectivo Directo

Al 31 de diciembre de 2018

expresado en US\$

	31/12/2018	31/12/2017
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de operaciones		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestamos de servicios	169.183,40	679.563,41
Pago a proveedores por suministro de bienes y servicios	-294.272,80	-460.752,77
Otras entradas (salidas) de efectivo	126.705,44	51.992,72
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de Operación	1.616,04	270.803,36
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de inversión		
Otras entradas y (salidas) de efectivo	227.212,89	200.000,00
Total Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de inversión	227.212,89	200.000,00
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de inversión		
Pagos de préstamos	-128.240,35	0,00
Otras entradas y salidas de efectivo		
Total Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de financiación	-128.240,35	0,00
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	107.957,84	0,00
Efectivo y Equivalentes al efectivo al inicio del año	37,49	37,49
Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del año	107.995,33	37,49
Conciliación entre la Ganancia (pérdida) neta y los flujos de Operación		
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta más (menos) ajustes por partidas distintas al efectivo :	2.381,29	52.215,55
Depreciaciones y amortizaciones	9.008,16	
Cambios en activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar en clientes	-7.170,84	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	94.360,35	
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	32.345,09	
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-16.892,53	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-112.415,48	218.551,81
Anticipo clientes		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	1.616,04	270.767,36

Ver notas a los estados financieros



Ing. Anibal Guerra
Gerente General
Constructora Guerra Mendoza Cia. Ltda.



Lcda. Margarita Raza
Contador General
Constructora Guerra Mendoza Cia. Ltd.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



Constructora Guerra Mendoza Compañía Limitada

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota 1. OPERACIONES

Identificación de la Compañía

Constructora Guerra-Mendoza Compañía Limitada, es una empresa debidamente establecida y existente bajo las leyes de la República del Ecuador, con oficina principal en Quito, autorizada de conformidad a sus estatutos, y efectuar negocios en el exterior.

Constructora Guerra-Mendoza Compañía Limitada, realiza todo el proceso legal y obtiene su constitución para operar en el Ecuador el 27 de junio de 2002 mediante escritura pública en la Notaría Vigésimo Octava del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil, el 19 de noviembre de 2002. Adicionalmente de acuerdo al acta de Junta General Universal del 30 de diciembre del año 2010 se aprueba la Cesión de Participaciones en la confirmación del Capital y elevada a Escritura Pública el 16 de enero de 2012.

Objeto

La compañía como constructora se dedicará a la construcción de obras de ingeniería en todas sus formas, arquitectura y urbanística, ingeniería civil, construcciones viales, explotación de recursos naturales, importación de materiales y equipos de construcciones.

La compañía podrá importar y exportar los materiales necesarios para el cumplimiento de su objeto social, adquirir bienes muebles e inmuebles para su desarrollo. Podrá realizar actos y contratos dentro del objeto social de la compañía y permitidos por la Ley, así como la representación de personas naturales y extranjeras.

Plazo. - Cincuenta años a contar desde la fecha de su inscripción en el registro mercantil.

Nota 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados Financieros:

Bases de Presentación. - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (International Standards Board, IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo al principio del costo histórico, excepto por las obligaciones post-empleo que son valorizadas de acuerdo a cálculos actuariales. Los estados financieros se presentan en Dólares de los EEUU, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con la aplicación de años anteriores.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgmabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluyen el efectivo en caja, caja Chica, Inversiones, Instituciones financieras en donde se mantienen los recursos económicos de Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de contabilidad (NIC 39) se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados, cuentas por cobrar, anticipos, la compañía determina la clasificación de los activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y cuando se requiere, y revalúa al final de cada periodo.

Los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más costos directos atribuidos a la operación, excepto los activos financieros que se contabilizan a valor razonable con efecto en resultados.

La compra y/o venta de activos financieros que implican la entrega de los activos, se reconocen dentro de la fecha de negociación, y de los términos en que la compañía efectúa la operación de compra-venta del activo.

Los activos financieros de la compañía incluyen efectivo e equivalentes de efectivo, deudores comerciales, anticipos proveedores a valor razonable.

La medición posterior de los activos depende de su clasificación.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar.- Es política de la compañía Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada, estimar que el cobro de los servicios prestados a los clientes será de 30 días. En el caso de que los clientes incurran en mora se adopta el cálculo del valor actual y se utilizará el interés referencial del Banco Central del Ecuador a la fecha.

Las cuentas por cobrar por ventas de servicios, se reconocen a su valor nominal a plazos que llegan desde 30 días, los atrasos en el pago la Administración ha considerado constituir una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales cuando existe evidencia objetiva de que los importes no sean posibles recuperar en los términos originales de las cuentas por cobrar, los retrasos respecto de dicho plazo generan intereses implícitos. La mayoría de indicadores del posible deterioro de las cuentas y documentos por cobrar son atribuibles a dificultades financieras del deudor.

Luego de su reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta los descuentos en la adquisición o los costos que son una parte integrante de la tasa efectiva. La amortización de la tasa de interés

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2612-150
E-mail: fgmabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resultan del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

ALCANCE

Las cuentas que conforman este grupo de aplicación son las cuentas por cobrar de la empresa, Clientes Locales, Anticipos Proveedores, Anticipos y Préstamos Empleados, anticipo por impuestos corrientes

Provisión para cuentas incobrables.- La Administración, en el ejercicio estimó no provisionar el porcentaje anual dispuesto por el Servicio de Rentas Internas para cubrir riesgos de incobrabilidad de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, provisión que es cargada a los resultados integrales finales.

Propiedad, Planta y Equipo.- Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada, medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumulado.

Los activos fijos se llevan al valor de mercado o valor de reposición técnicamente depreciado según corresponda. Adicionalmente los activos tanto en su reconocimiento inicial así como en su medición posterior, son valorados a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro del activo.

Los costos posteriores (mejoras, ampliaciones, etc.), se incluye en el valor inicial del activo, o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos esperados del activo se produzcan. El resto de mejoras y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio o período en que se incurren.

Depreciación Acumulada.- La depreciación de los activos se registran con cargo a los resultados del año, utilizando tasas que se consideran suficientes para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de línea recta y que fluctúan entre 3 y 20 años, para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimables.

Los porcentajes anuales de depreciación utilizados en el año 2018, fueron los siguientes: Equipo de Oficina 10%, Muebles y Enseres 10%, Vehículos 20% anual, Equipos de computación 33.33% anual.

El valor residual y la vida del activo fijo se revisan y se ajustan, si es necesario, al cierre del estado de situación financiera, de tal forma de tener una vida útil restante de acuerdo con el valor de los activos.

Cuando el valor de un activo fijo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante pruebas de deterioro.

Las pérdidas y ganancias en la venta de un activo fijo son cargadas al estado de resultados integral.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Ce1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgcabelas@hotmail.com
Quito – Ecuador



Activos Diferidos.- Se consideran activos diferidos todos aquellos valores por contratación de pólizas de seguros sobre posibles siniestros sobre los activos fijos, por tanto son activados y amortizados para determinar una utilidad y/o pérdida en las operaciones.

Pasivos Financieros Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional Contable (NIC39) se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, la compañía clasifica los pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, en caso de los préstamos y cuentas por pagar se registran al costo amortizado.

Los pasivos financieros de la compañía corresponden a acreedores comerciales y son parte de los acuerdos contractuales de los instrumentos. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo y/o diferir a más de doce meses de conformidad con las condiciones contractuales de la obligación después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos del financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, se incluye comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

La compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar por acreedores comerciales y otros pasivos corrientes. Luego del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación haya sido pagada o cancelada o expira. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro del mismo acreedor y/o prestamista y bajo otros términos, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y se reconoce el presente pasivo, las diferencias en los registros contables se reconocen en el estado de resultados integrales.

Acreedores Comerciales, cuentas y documentos por pagar.- Se reconocen a su valor nominal puesto que su plazo es de corto, mediano y no existe diferencia de su valor razonable.

Las disposiciones establecidas en el presente capítulo, aplicarán a todos los acreedores comerciales, pagos al IESS, Beneficios Sociales e impuestos corrientes

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes en su porción corriente, a menos que el derecho a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada, reconocerá a un pasivo como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la compañía espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgabela@hotmail.com
Quito - Ecuador



Participación de los Trabajadores en las Utilidades.- De conformidad a disposiciones legales de la República del Ecuador, el 15% de la utilidad anual se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades y su registro con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga antes del cálculo de impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta e Impuestos diferidos.- El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tarifa del 25% de las utilidades gravables la cual se reduce sobre utilidades reinvertidas por el contribuyente. El gasto por impuesto a la renta del ejercicio, comprende el impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, o en otros resultados integrales.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo al método del pasivo, sobre diferencias que surgen entre las bases tributables de los activos y pasivos, y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal. El impuesto diferido se calcula usando tasas impositivas y/o leyes aprobadas a este respecto.

Seguridad Social.- De conformidad con disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador, la Compañía ha efectuado aportaciones al IEES, quienes han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondo de reserva y pensiones de jubilación. disposiciones que han determinado que los trabajadores tendrán derecho a la jubilación patronal, sin perjuicio de las que les corresponde según la ley del seguro social obligatorio.

Jubilación Patronal.- De acuerdo con lo previsto en el Art. 219 del código de trabajo vigente, los trabajadores tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo ininterrumpido. De acuerdo al R. O. No. 359 del 2 de julio de 2001, se establecen los montos mínimos mensuales para pensiones jubilares, el cálculo actuarial de las provisiones para pensiones jubilares se los realizará siempre y cuando el personal haya cumplido por lo menos 10 años consecutivos de trabajo en la misma Empresa.

La Administración de la compañía no consideró efectuar el estudio actuarial correspondiente al ejercicio 2018 por cuanto el personal en relación de dependencia es mínimo. En consecuencia la compañía no mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, reguladas por las leyes laborales ecuatorianas y se registran en los resultados del año y su valor representa el valor presente de la obligación a la fecha en el estado de situación financiera, valor que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito actuarial independiente, utilizando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salidas de efectivo usando la tasa de interés determinada por dicho perito El Pasivo reconocido en el estado consolidado de situación financiera es al valor presente de la obligación del beneficio diferido más/ menos los ajustes por ganancias o pérdidas actuariales no reconocidas.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Ce1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fggabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



Reserva por Desahucio.- En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Patrimonio de los Socios.- El patrimonio invertido por los socios está registrado en cuanto a su valor y movimiento al 31 de diciembre del 2018.

Las disposiciones establecidas en el presente capítulo, aplicarán a todos los registros que por concepto de aportes, disminución / aumento de capital, reservas, efectos NIIF, y demás efectos que se deriven de la normal operación de la compañía

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- En el estado consolidado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de su vencimiento o plazo estimado de realización, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes los mayores a ese plazo.

Reconocimientos de Ingresos.- Los ingresos se reconocen cuando existe la probabilidad que los beneficios económicos ingresen a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independiente del momento en que se genere el cobro. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación efectuada, tomando en cuenta las condiciones de pago definidas. Incluyen en el valor razonable de las contraprestaciones prestadas o por recibir por la venta de los servicios. Los ingresos se presentan netos de los impuestos a los servicios por ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

Reconocimientos de costos y gastos.- El costo de ventas se registran cuando se entregan los bienes, de manera correspondiente al reconocimiento de los ingresos por la operación de venta.

Los otros costos y gastos se reconocen en la medida que se devengan, independiente del momento en que se pagan, y se registran en momento que se producen.

Estimaciones y supuestos contables significativos

Deudores comerciales.- La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la Administración de la compañía, en base a evaluaciones sobre su antigüedad de los saldos por cobrar y la expectativa de recuperación.

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales se cargan a resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Inventarios.- La conformación de las existencias en bodegas está determinada por la ubicación de obras en construcción que se encuentran en curso. Las existencias se encuentran valoradas a su valor neto realizable por tanto la compañía no tiene adoptado ningún sistema de valoración sobre dichos bienes. Las existencias están conformados por

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Boja Lavayen C01-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: gabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



materiales de construcción, equipo y herramientas para este propósito y una vez terminados los proyectos de construcción forman parte del costo y gasto en los resultados integrales.

Vida útil de propiedad, mobiliario y equipo.- Las estimaciones de vida útil se basa principalmente en la proyección de uso futuro de los activos.

Deterioro del valor de los activos fijos.- La compañía evaluará los activos por deterioro por cambios que indican que el valor en libros de un activo podría ser no recuperable. La existencia de activos cuyos valores excedería el valor de mercado o capacidad de generar ingresos netos, se reconozcan ajustes por deterioro de valor con cargo a resultados del periodo, en activos al costo histórico y a resultados en casos de activos medidos a valor razonable.

Obligaciones por beneficios a empleados.- El valor presente de las obligaciones de plan de pensiones de determina a través de valoraciones actuariales, las mismas que implican varios supuestos que podrían diferir en el futuro, dichos supuestos incluyen la determinación de la tasa de descuento, los incrementos salariales futuros, los índices de mortalidad y los incrementos futuros de las pensiones. Las obligaciones por beneficio definidos son de cambios sensibles en estas suposiciones. Para la determinación de la tasa de descuento, el perito utiliza de operaciones de bonos utilizadas por el gobierno.

Los índices de mortalidad tienen como base tablas biométricas publicadas en el Registro Oficial No. 650 del 28 de agosto 2002, los aumentos de salarios y pensiones se basan en los índices inflacionarios a futuro.

Normas Internacionales de Información Financiera emitidas, pero aun no efectivas

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIC 28. Las enmiendas con respecto a la medición de una asociada o una empresa conjunta a valor razonable, aplicación a partir del 1 de enero 2018.

NIC 40. Enmiendas referentes a transferencias de propiedades de inversión, aplicación a partir del 1 de enero de 2018.

NIIF 1. Enmiendas respecto de la supresión de las exenciones a corto plazo para la adopción por primera vez con respecto de la NIIF 7, la NIC 19, y la NIIF 10, aplicación a partir del 1 de enero 2018.

NIIF 2. Enmiendas para registrar operaciones de pago basadas en acciones, aplicación a partir de 1 de enero 2018.

NIIF 4. Enmiendas sobre contratos de seguros y su aplicación de la NIIF 9 instrumentos financieros, aplicación a partir de enero 2018.

NIIF 9. Publicación de la Norma Instrumentos Financieros, aplicación a partir de 1 de enero 2018.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Cg1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



La compañía basada en el giro de su negocio, estima que la adopción de las enmiendas e interpretaciones de las NIIF, NIC antes explicadas no tendrán un impacto importante en los estados financieros en su aplicación inicial.

NIIF 15. Ingresos procedentes de contratos de clientes. Efectiva a partir de periodos que inicien en o después enero 2018.

NIIF 16. Arrendamientos. Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de enero de 2019.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Bancos	107.995,33	37,49
Inversiones a corto plazo	155.000,00	242.559,45
Total US\$	<u>262.995,33</u>	<u>242.596,94</u>

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Las inversiones a corto plazo corresponden a un Depósito a Plazo a 90 días al 4,50% de interés.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez implica que la compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados, a efectos de cumplir con el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La Administración de la compañía permanentemente controla las fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de los fondos que mantiene en las entidades financieras y al cumplimiento de sus flujos de efectivo.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Boja Lavayen Cte1-217
Tel/fax: (593 2) 2912-150
E-mail: fgabela@hotmail.com
Quito – Ecuador

**Nota 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar**

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar clientes	24.762,11	2.611,27
Cuent. por cobrar empleados	0,00	0,00
Anticipo proveedores	0,00	26.626,17
Total US\$	24.762,11	29.237,44

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito implica que una contraparte no reúna sus obligaciones bajo un instrumento financiero o contrato de cliente, lo que produce una pérdida financiera. Constructora Guerra-Mendoza compañía limitada está expuesta a un riesgo crediticio por sus actividades de operación especialmente por su cartera con deudores comerciales, incluyendo depósitos con bancos y otros instrumentos financieros.

Los riesgos crediticios relacionados con su cartera de deudores comerciales, es administrado de acuerdo a políticas, procedimientos y controles establecidos por la Administración de la compañía. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros a clientes son supervisados permanentemente de acuerdo a la presentación de informes que se lo efectúa en el inicio de semana, a efectos de mitigar al riesgo crediticio a través de políticas de venta.

Nota 5. Cuentas por cobrar por impuestos.- Conformado por los Créditos Tributarios acumulados a favor de la Compañía respecto de Impuesto a la Renta y retenciones en la fuente de periodos anteriores y del presente periodo fiscal, así como el Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado de acuerdo al siguiente detalle:

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Iva compras	22.859,90	9.914,21
Retención en la fuente IVA	29.173,87	37.274,29
Total US\$	52.033,77	47.188,50

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Ce1-217
 Telfax: (593 2) 2812-150
 E-mail: ce@gabela@hotmail.com
 Quito – Ecuador



La conformación de las existencias en bodegas está determinada por la ubicación de obras en construcción que se encuentran en curso. Las existencias se encuentran valoradas a su valor neto realizable por tanto la compañía no tiene adoptado ningún sistema de valoración sobre dichos bienes. Las existencias están conformados por materiales de construcción, equipo y herramientas para este propósito y una vez utilizadas forman parte del costo y gasto en los resultados integrales, asignado por el tiempo de duración de la Obras.

Nota 6. Activos Fijos

Compuesto por:

	Maquinaria		Equipo	Muebles	Soft	Total
	Equipo	Vehículos	Electrónico	Enseres	contable	Activo Fijo
Saldo al inicio de 01/01/2018	36.804,70	189.587,76	1.290,28	24.261,38	2.340,00	264.084,16
Movimiento año 2018:						
Adiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	36.804,76	189.587,76	1.290,28	24.261,38	2.340,38	264.084,54
Inicial Depreciación Acumu.	19.432,40	110.769,11	968,22	13.642,26	0,00	144.811,99
Gasto por depreciación	3.434,52	7.881,84	64,44	1.061,88	0,00	12.442,68
Subtotal	22.866,92	118.650,95	1.032,66	14.704,14	0,00	157.254,67
Total Cambios US\$	13.737,84	70.936,81	257,60	9.557,24	0,00	96.829,87

Se aplica la NIC 16 en cuanto al reconocimiento y la metodología de valoración permitida por esta Norma Internacional contable, así como la NIC 36 determinará la administración sobre el estado del activo fijo al final de cada periodo en forma estimada.

Los equipos de oficina, vehículos, equipo de computación, mobiliario están registrados inicialmente a su costo histórico menos la depreciación acumulada.

El siguiente cuadro muestra los índices técnicos utilizados para los bienes:

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fggabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



	Años	Índice
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

Nota 7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores	34.031,65	112.480,41
Otros proveedores	0,00	15.416,65
Beneficios Sociales	6.591,56	17.237,36
Obligación Fiscales	20.560,87	9.771,04
Otras cuentas por pagar	0,00	756,70
Total US\$	61.184,08	155.662,16

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable:

Beneficios Sociales y Patronales por pagar

Conformado por:

	saldo 31/12/2017	pagos	asignación	saldo 31/12/2018
Sueldos por pagar	0,00	48.503,43	52.960,52	4.457,09
Aportes IEES	866,22	13.769,98	13.723,04	819,30
Prestamos IEES	53,72	822,69	768,97	0,00
15% participac. Trabajadores	7.837,73	7.837,73	357,19	357,19
Décimo tercer sueldo	4.204,93	8.485,08	5.008,67	728,72
Décimo cuarto sueldo	1.500,00	3.958,00	2.687,26	229,26
Fondo de Reserva	2.774,76	9.028,19	6.253,43	0,00
Total US\$	17.237,36	43.901,65	28.798,76	6.591,56

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Ce1-217
Teléfono: (593 2) 2812-150
E-mail: ce@gabela@hotmail.com
Quito – Ecuador

**Impuestos Fiscales por Pagar**

Compuesto por:

Concepto	31/12/2018	31/12/2017
Servicio de Rentas Internas	7,41	0,00
Iva por pagar	20.047,44	0,00
Impuesto a la renta por Pagar	506,02	9.971,04
Total us\$	20.560,87	9.971,04

Nota 8. Préstamos de Socios que No devengan intereses, no corriente.-

En esta cuenta se registran los valores que en calidad de préstamos de los socios se utiliza para la ejecución de los proyectos que desarrolla, los mismos que han decidido no cobrar intereses sobre los recursos a la compañía entregados, y que se liquidan una vez terminados la ejecución de los proyectos de acuerdo al siguiente detalle:

Saldo 1 de enero de 2018	1.100,00
Movimientos en el ejercicio	145.069,91
Pagos efectuados	138.800,65
Saldo 31 de diciembre del 2018	7.369,26

Nota 9. Dividendos que no generan intereses No Corriente

En esta cuenta se registran los valores por dividendos por pagar a los socios de la compañía, que luego de los resultados de sus operaciones se encuentran su favor, dividendos que los Socios han decidido no cobrar intereses sobre los dividendos a ellos adeudados:

Nota 10. Obligaciones por Beneficio Definido

La Administración de la Compañía consideró no efectuar el estudio actuarial sobre obligaciones de Beneficio Definido contempladas en la Norma Contable 19 Beneficios de Empleados, por tanto la compañía no dio cumplimiento a esta norma.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Laveyen Cc1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fernabete@hotmail.com
Quito – Ecuador



Base Legal

Las disposiciones legales que se encuentran contenidas básicamente en el Código de Trabajo, en la Ley de Seguridad Social Obligatoria, en la Ley del Impuesto a la Renta dispone que los empleadores están obligados a pagar una pensión de jubilación, aquellos trabajadores que en forma continua o interrumpida, hubiese prestado servicios personales en relación de dependencia, por 25 años.

De conformidad con el RO 421 del 28 de enero de 1983, se reconoce como derecho del trabajador una doble jubilación la del IEES y la Patronal, es decir la Jubilación Patronal se aplica sin perjuicio de la que corresponde según la Ley de Seguridad Social Obligatoria.

El artículo 219 del Código de trabajo ha sido reformado en dos oportunidades mediante el RO del 18 de agosto del 2000.

Reserva por Desahucio

El artículo 184 del Código de trabajo determina de la "Competencia y del procedimiento que especifica el Art 185 en el capítulo Beneficios por Desahucio", que en el caso de terminación de la relación laboral, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años en servicio prestados.

La Constructora Guerra Mendoza no ha provisionado la reserva por Jubilación Patronal y Desahucio basados en un estudio de cálculo actuarial de conformidad con la Ley de Seguridad Social en consecuencia no aplicó la Norma Contable Internacional 19 "Beneficios a Empleados".

Nota 11. Capital Social.- El capital Social autorizado consiste en 400 participaciones de 1 US\$ valor nominal unitario, equivalentes a US\$ 400.

Nota 12. Otras Reservas.-

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Aportes futura Capitalización	60.000,00	60.000,00
Reserva Legal	4.680,51	4.680,51
Reserva Estatutaria	0,00	90.857,51
Reserva por Valuación	25.000,00	25.000,00
Total US\$	89.680,51	180.538,02

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Cc1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fergabaja@hotmail.com
Quito – Ecuador



Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance un mínimo del 50% del Capital Social, se efectuarán de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores e impuesto a la renta.

Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos a los accionistas, ni absorción de pérdidas, pero puede ser capitalizada en su totalidad, la compañía no ha asignado ningún valor por concepto de Reserva Legal de los resultados del presente ejercicio así como de ejercicios anteriores.

Nota 13. Ingresos Ordinarios

Compuesto por:

Ingresos Actividades Ordinarias	31/12/2018	31/12/2017
Venta de Construcción	176.354,28	2.507.007,25
Otros Ingresos	0,00	15.356,44
Total	176.354,28	2.522.363,69

Los ingresos de actividades ordinarias están medidos al valor razonable de la contraprestación recibida.

El valor razonable de la contraprestación, está basado en los avances de planillas de avance de obra estipulados en los contratos firmados con las diferentes instituciones.

Los ingresos se presentan netos de impuestos a las ventas.

La Constructora Guerra Mendoza compañía limitada reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

Los ingresos por ventas se registran en base a la facturación efectiva del periodo.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato y/o factura, neto a la fecha de la venta.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Boja Lavayen Cte-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fgabela@hotmail.com
Quito - Ecuador

**Nota 14. Costo de Ventas**

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Mano de Obra Directa	6.961,86	252.627,58
Mano de obra Indirecta	13.581,84	1.952.253,71
Total US\$	20.543,70	2.204.881,29

Nota 15. Gastos de Venta

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos, salarios, y remuneraciones	63.532,88	46.482,96
Beneficios Sociales e indemnizaciones	2.998,81	9.820,06
Capacitación y desarrollo personal	0	1.720,34
Total US\$	66.531,69	58.123,36

Nota 16. Gastos de Administración

Compuesto por:

	31/12/2018	31/12/2017
Gastos de Gestión	14.136,12	39.841,25
Gastos de movilización	678,26	2.358,55
Gastos de viaje	15.690,67	14.079,43
Honorarios Profesionales	9.120,99	21.732,77
Impuestos Contribuciones	3.326,85	46.824,17
Atención empleados oficina	1.568,00	31,19
Depreciación Activos fijos	9.008,16	42.438,42
Mantenimiento vehículos	9.589,33	13.919,74
Mantenimiento oficinas	0,00	10.655,93

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oa1-217
 Telfax: (593 2) 2812-150
 E-mail: fgmabela@hotmail.com
 Quito – Ecuador



Gastos básicos	2.902,56	2.342,11
Seguros y reaseguros	5.401,10	0,00
Otros menores	14417,73	7.863,90
Total US\$	85.839,77	202.085,46

Nota 17. Gastos financieros**Compuesto por:**

	31/12/2018	31/12/2017
Comisiones bancarias	152,70	1.098,40
Intereses y multas	71,00	1.774,12
Total US\$	223,70	2.872,52

Nota 18. Conciliación Tributaria

AL 31 de diciembre 2018 la compañía presentó su declaración del Impuesto a la Renta de conformidad con lo establecido en la Ley De Régimen Tributario de acuerdo al siguiente resultado:

	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad del Ejercicio	2.381,29	52.251,55
15% Participación Trabajadores	357,19	7.837,73
Utilidad Gravable	2.024,10	44.413,82
(*) Gastos no deduc. en el país	0,00	
Utilidad Gravable	445,30	44.413,82
Anticipo determinado ejercicio	16.944,44	4.316,43
Impuesto A la Renta mayor al anticipo	0,00	5.471,55
Impues. a la Renta causado	0,00	9.771,04
Saldo anticipo pendiente de pago	16.944,44	25,42
Crédito tributario Impuesto salida de divisas	27.503,25	0,00
Crédito tributario años anteriores	0,00	12.104,21
Retenciones en la Fuente	1.670,62	25.070,08
Saldo a favor del Contribuyente	12.229,43	31.677,32

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-180
E-mail: fergabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



Nota 19. Contingencias.-

De acuerdo a la información proporcionada por la Administración de la Constructora Guerra Mendoza Compañía Limitada, no mantiene ningún litigio y/o juicios pendientes, por tanto no tiene compromisos que puedan afectar la posición de los estados financieros adjuntos.

Nota 20. Eventos Subsecuentes.-

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de Constructora Guerra-Mendoza, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Boja Lavoyen C01-217
Teléfono: (593 2) 2812-150
E-mail: fernabela@hotmail.com
Quito - Ecuador



**CONSTRUCTORA GUERRA
MENDOZA COMPAÑÍA LIMITADA**

Informe de los Auditores Independientes sobre
el sistema de Prevención del Lavado de Activos y
Financiamiento del Terrorismo

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fggabela@hotmail.com
Quito – Ecuador



NFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES SOBRE EVALUACION EL SISTEMA DE PREVENCIÓN DEL LAVADO DE ACTIVOS Y DE FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO

A los Señores Socios de la Constructora Guerra Mendoza Compañía Limitada

De conformidad a lo dispuesto en el artículo 32 de las Normas de prevención vigentes en la Resolución No. SCV.DSC.14.009 de 30 de junio de 2014, publicado en el Registro Oficial 292 de 18 de Julio de 2014, he procedido al análisis sobre políticas, procesos y procedimientos de control para prevención de lavado de activos implementados por la Constructora Guerra Mendoza Compañía Limitada, determinando lo siguiente:

A la fecha de la visita, se evidenció que la compañía cuenta con un Manual de Políticas de Prevención de Lavado de Activos actualizado, el mismo que fue conocido y aprobado de conformidad con la Junta General de Socios del 4 de mayo de 2018 y del sistema de Prevención de Riesgos, así como un Código de ética que comprenden las principales normas de conducta que regulan a la compañía, por tanto debe dar cumplimiento con el Artículo 30 el cual los sujetos están obligados adoptar medidas de control apropiadas y suficientes orientadas a evitar que puedan ser utilizados como instrumentos para realizar actividades vinculadas al lavado de activos y/o financiamiento del terrorismo y otros delitos.

Adicionalmente en lo referente a la implementación de procedimientos que permitan a la compañía una adecuada identificación y conocimiento de sus clientes, debe mantener una información suficiente y adecuada que sustenten los formularios de solicitud de créditos.

La compañía debe iniciar la implementación de políticas, procesos y procedimientos de prevención de lavado de activos que le permitan mitigar el riesgo de ser utilizados en operaciones ilegales de lavado de activos, a la fecha de este informe la compañía debe considerar lo siguiente:

- 1.- Señales de alerta para la detección de operaciones inusuales.
- 2.- Conservación y almacenamiento de la información física y electrónica correspondiente la documentación de sus clientes.
- 3.- Mecanismos de divulgación de las normativas internas y externas, así como de los manuales de procedimientos.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Boja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fergabela@hotmail.com
Quito - Ecuador



- 4.- Implementado de procedimientos para el aseguramiento de la idoneidad del personal de la compañía.
- 5.-Preparación del personal asignado al programa de prevención de lavado de activos y/o financiamiento del terrorismo.
- 6.- Como parte de la asignación del oficial de cumplimiento debe incluir con un plan de trabajo respecto de las acciones dirigidas a mitigar los riesgos de las operaciones de prevención de lavado de activos y/o financiamiento del terrorismo.

RECOMENDACIONES

A fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución SCV.DSC. 14.009 de 30 de junio y publicado en el Registro Oficial 292 en la Ley de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos del Terrorismo la Administración de la compañía deberá disponer lo siguiente:

- 1.- El formulario de inicio de la relación comercial deberá contener la información completa referida en el artículo 12 de la norma.
- 2.- La designación de Oficial de Cumplimiento deberá ser ratificada por la Junta General de Socios de la compañía y dar cumplimiento a lo determinado en el artículo 30 de la Resolución No. SCV.DSC. 14.009 de 30 de junio y publicado en el Registro Oficial 292 en la Ley de Prevención de Lavado de Activos y operaciones ilícitas.
- 3.- Una vez designado el Oficial de Cumplimiento previamente registrado en la Unidad de Análisis Financiero (UAFE), el funcionario deberá adicional el envío de los reportes de operaciones, deberá Implementar los controles en todas las áreas de la compañía, a fin de mantener un control preventivo que le permita mitigar el riesgo de operaciones de lavado de activos y operaciones ilícitas y evitar las sanciones estipuladas en dicha Norma, como el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones y sanciones como la Intervención de la compañía por parte de la Entidad de control (Superintendencia de Compañías Valores y Seguros).
- 4.- Difundir a través del Oficial de Cumplimiento la responsabilidad que todos los funcionarios que laboran en la compañía en aplicar los procedimientos en contra del lavado de activos y operaciones ilícitas, las sanciones internas por falta de la observación de dichos procedimientos e incumplimiento del Código de Conducta sobre el Lavado de Activos y financiamiento del Terrorismo.

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Boja Lavayen Oe1-217
Telfax: (593 2) 2812-150
E-mail: fggabela@hotmail.com
Quito - Ecuador



OPINION

Los sistemas de prevención de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo de la compañía presentan en forma razonable el control básico de políticas y cumplimiento de normas de prevención de Lavado de Activos y Operaciones Ilícitas, por tanto en mi opinión la constante actualización y el cumplimiento de los mencionados procedimientos evitará afectar al Objeto Social de la Compañía y a los estados financieros adjuntos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fernando Gabela Moya', is written over a horizontal line.

Fernando Gabela Moya
Quito, 28 de marzo 2019
Auditor Externo
Registro Nacional de Auditores
Externos No.-700