

GUALAQUIZA INGENIEROS S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA.

GUALAQUIZA INGENIEROS S A fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el día 21 de febrero del 2007, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Machala Ciudadela Los Jardines e/Quinta Norte y Guayaquil. La Cía. tiene como objeto principal Prestar servicios de Ingeniería para la realización de estudios prospecciones, evaluaciones geológicas y proyecciones especiales para el uso de terreno, arqueología, energía alternativa, minería e hidrocarburos.

2. BASE DE PREPARACION

GUALAQUIZA, es una Compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describe las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de Estados Financieros.

- **NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan sobre base contables aplicados a un negocio en marcha, por lo tanto no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

- **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

La compañía ha determinado que el dólar de los EUA representa su moneda funcional. La misma que es la moneda en curso a partir de marzo del 2000.

- **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La compañía hace estimaciones e hipótesis en relación a la aplicación de las políticas contables bajo NIIF y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados. Las estimaciones se basan en experiencias históricas y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre 2019 y 2018, este estimativo se utiliza para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, las estimaciones y juicios significativos realizados por la empresa se describen a continuación.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a.- Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento es decir: Corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses y los que están dentro del ciclo normal de las operaciones de la empresa y como No Corriente los de vencimiento superior a dicho periodo

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos conciliados en cuentas bancarias.

Cuentas por cobrar a compañías relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son importes generados por préstamos entre compañías. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Cuentas por pagar relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas son obligaciones de pago préstamos otorgados por compañías relacionadas para la compra de bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto, bajo este concepto se registran los resultados acumulados, reservas y el resultado integral.

Reconocimiento de gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar comerciales se encuentran conformadas por:

	2019	2018
Cormirey	200,554.63	164,682.96
Minera Beloro	0.00	146,787.21
Minaurip	120,862.07	22,614.80
Comimach	21,590.56	23,622.28
Minesadco	110,167.43	
Supermag	292,368.44	253,600.59
	745,543.13	611,307.84

5. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos con partes relacionadas corresponden a:

Cuentas por Cobrar

	2019	2018
Minera Beloro C.A.	0.00	16,676.71
MINELPARSA	1,895.11	1,135.48
GE ADMG	102,606.00	157,000.00
COMINPOR	950.28	0.00
ZHUMIRALGOLD SA	116.71	116.71
	105,568.10	174,928.90

6. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están compuestos por:

	2019	2018
REPUESTOS Y MATERIALES	30,432.34	45,205.73
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	96.46	2,442.75
SUMINISTROS Y MATERIALES	120.00	120.00
	30,648.80	47,768.48

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se componen por

	2019	2018
Crédito Tributario IVA	107,372.09	125,377.18
Retención en la fuente	10,544.08	21,834.98
Impuesto a la Renta	24,187.16	19,204.90
	142,103.33	166,417.06

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la compañía mantiene las siguientes obligaciones financieras por:

2019		
	Porción Corriente	Porción Largo Plazo
Sobregiro Bancario	1,569.49	0.00
Banco de la Producción	1,303.86	0.00
Banco Guayaquil	21,081.92	0.00
Diners Club	9,291.44	0.00
Coop Santa Rosa Ltda.	33,676.44	431,254.37
	66,923.15	431,254.37

2018		
	Porción Corriente	Porción Largo Plazo
Sobregiro Bancario	50,391.27	
Banco de la Producción	7,909.93	1,303.86
Banco Guayaquil	16,016.42	21,081.92
Diners Club	5,385.56	0.00
Coop Santa Rosa Ltda.	30,318.54	464,930.81
	110,021.72	487,316.59

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 las cuentas por pagar comerciales son las siguientes:

	2019	2018
Corriente		
Loaiza Mora Álvaro	0.00	60,000.00
Chubb seguros Ecuador	761.74	691.60
Disagrocombe	21,543.79	38,058.94
Aseguradora del Sur	11,182.79	18,365.33
Seperem	362.81	27,665.14
Durallanta	20,733.01	2,040.80
La Casa el Filtro	0.00	2,475.62
Varios	7,040.64	5,529.87
	61,624.78	154,827.30

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los valores por impuestos corrientes corresponden a:

	2019	2018
Impuesto a la Renta por pagar	2,167.13	16,852.72
Retención en la fuente por pagar	38.58	178.83
IVA por pagar	0.00	9.43
	2,205.71	17,040.98

11. PATRIMONIO

Capital social.- el capital social es de USD\$ 343,000.00 conformado por 343,000 acciones al valor nominal de USD\$1 dólar.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivos pero puede ser capitalizado en su totalidad o destinada para absorber pérdidas.

Reserva Facultativa.- Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas

Resultados acumuladas.- Corresponden a los saldos de utilidades de años anteriores que no han sido distribuidas a sus accionistas

También incluye, todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, establecido en la NIIF 1, que corresponden a los ajustes determinados en el periodo inicial de transición y que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los ingresos se componen de:

	2019	2018
Alquiler de maquinarias	527,204.00	1,089,148.52
	527,204.00	1,089,148.52

13. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los costos de ventas generados para la operación

	2019	2018
Materiales Utilizados	85,575.33	427,862.15
Sueldos y beneficios sociales	218,222.26	374,941.57
Depreciaciones	100,161.43	120,773.88
Reparaciones Y Mantenimiento	10,351.84	6,141.81
Matriculación de Vehículos	2,284.50	5,751.23
Combustible	7,410.83	26,178.46
Seguros de equipos	21,319.05	20,117.02
Transporte y flete	244.00	6,592.50
Servicio de Seguridad	0.00	25,916.80
	445,569.24	1,014,275.42

14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos de administración y ventas generados para la operación del negocio esta clasificados de la siguiente forma:

	2019	2018
Sueldos y beneficios sociales	78,190.66	71,316.48
Impuestos, tasas y tributos	1,705.41	3,395.72
Servicios utilizados	3,220.57	10,326.37
Otros gastos	37,401.14	33,893.48
	120,517.78	118,932.05

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 1 de enero del 2019 y a la fecha de preparación de balances hasta el 14 de abril del 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Ing. Ruth Cañarte
Contadora

