

**CONSTRUCCIONES**  
**ANMAVER S.A.**  
**Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35

RUC 0992476796001

EXP 124472

## INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Costo de Venta	15
5. Gasto de Ventas	16
6. Gastos Administrativos	16
7. Gastos Financieros	17
8. Participación de Trabajadores	17
9. Gasto Impuesto a la Renta	17
10. Efectivo y equivalente de efectivo	18
11. Activos Financieros	18
12. Servicios y otros Pagos Anticipados	18
13. Importe Bruto Adeudado por Clientes Contratos de Construcción	19
14. Activos por Impuestos Corrientes	19
15. Activos No Corrientes Mantenedidos para la venta	19
16. Otros Activos Corrientes	20
17. Propiedad, Planta y Equipos	20
18. Inversiones No corrientes	21
19. Cuentas y Documentos por Pagar	21
20. Obligaciones Con Instituciones Financieras	21
21. Beneficios Empleados	22
22. Impuestos por pagar	22

## ***CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.***

23.	Otros Pasivos Corrientes	22
24.	Capital Social	22
25.	Hechos Posteriores	23

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35

RUC 0992476796001

EXP 124472

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<b>CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.</b>			
<b>Estado de Situación Financiera</b>			
<b>Al 31 de Diciembre de 2019</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	10	100.112,41	391,90
Cuentas por Cobrar	11	318.189,53	334.948,87
Servicios y otros Pagos Anticipados	12	159.364,72	0,00
Importe Bruto Adeudado por Clientes Contratos de Construcción	13	65.000,00	148.059,61
Activos por Impuestos Corrientes	14	4.879,77	30.617,48
Activos No Corrientes Mantenidos para la venta	15	247.582,94	0,00
Otros Activos Corrientes	16	91.423,80	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>986.553,17</b>	<b>514.017,86</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	17	496.183,36	576.905,86
Inversiones No Corrientes	18	193.411,45	0,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>689.594,81</b>	<b>576.905,86</b>
<b>Total Activo</b>		<b>1.676.147,98</b>	<b>1.090.923,72</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	19	75.845,59	44.631,35
Obligaciones Con Instituciones Financieras	20	162.035,57	143.539,61
Beneficios Empleados	21	21.452,47	13.302,18
Impuestos por pagar	22	30.948,41	0,00
Otros Pasivos Corrientes	23	530.907,81	36.088,86
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>821.189,85</b>	<b>237.562,00</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>821.189,85</b>	<b>237.562,00</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Social	24	800,00	800,00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		419.001,49	419.001,49
Reservas		10.898,46	10.898,46
Resultados Acumulados		422.661,77	422.661,77
Resultado del Ejercicio		1.596,41	1.596,41
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>854.958,13</b>	<b>854.958,13</b>
<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.676.147,98</b>	<b>1.092.520,13</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## ➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.		
Estado de Resultados		
Al 31 de Diciembre de 2019		
	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS</b>	<b>3</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<u>2.245.650,72</u>
Prestación de Servicios		2.245.650,72
<b>Total Ingresos</b>		<b>2.245.650,72</b>
<b>COSTOS</b>	<b>4</b>	
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		<u>1.674.251,91</u>
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	571.398,81
<b>OTROS INGRESOS</b>		<u>14.225,55</u>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS DE VENTAS	<b>5</b>	81.207,54
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<b>6</b>	422.716,47
GASTOS FINANCIEROS	<b>7</b>	7.303,31
OTROS GASTOS		438,08
<b>Total Gastos</b>		<u>511.665,40</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>73.958,96</b>
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>8</b>	<u>-11.093,84</u>
Utilidad antes de Impuesto		62.865,12
<b>Impto. A la Renta</b>	<b>9</b>	<u>-61.268,71</u>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>1.596,41</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35

RUC 0992476796001

EXP 124472

## ➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR</b>						
Saldo del Período Inmediato Anterior	800,00	419.001,49	10.898,46	381.445,07	41.216,70	853.361,72
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>419.001,49</b>	<b>10.898,46</b>	<b>381.445,07</b>	<b>41.216,70</b>	<b>853.361,72</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>						
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	41.216,70	-41.216,70	0,00
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.596,41	1.596,41
<b>Total Cambios del Año en el Patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.216,70</b>	<b>-39.620,29</b>	<b>1.596,41</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>800,00</b>	<b>419.001,49</b>	<b>10.898,46</b>	<b>422.661,77</b>	<b>1.596,41</b>	<b>854.958,13</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## ➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2019	2018
<b>CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS</b>		
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>(+) Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios	2.269.320,53	1.856.025,87
Otros cobros por actividades de operación	14.225,55	0,00
<b>(-) Pagos por Actividades de Operación</b>		
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios	-1.643.037,67	-1.381.840,76
Pagos a empleados	-75.238,78	2.791,47
Pagos por primas de seguro	-195,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-599.386,87	-133.706,94
(-) Intereses pagados	-7.303,31	0,00
(-) Impuesto a las ganancias pagados	-61.268,71	-8.641,78
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	648.495,32	-424.751,23
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación</b>	<b><u>545.611,06</u></b>	<b><u>-90.123,37</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(-) Adquisición de Participaciones No Controladoras	-142.839,32	0,00
(-) Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	-77.490,31	0,00
(-) Adquisición de Activos a Largo Plazo	-135.000,00	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-90.560,92	-61.457,57
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</b>	<b><u>-445.890,55</u></b>	<b><u>-61.457,57</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>99.720,51</b>	<b>-151.580,94</b>
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	391,90	151.972,84
<b>(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>	<b><u>100.112,41</u></b>	<b><u>391,90</u></b>

# **CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**

---

*Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472*

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

*CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.*, es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica construcción de obras civiles.

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.; al 31 de Diciembre del 2019, constituyen los 5 estados financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 15 del mes de Marzo del 2019.

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2019 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

# **CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**

---

*Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

## **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

## **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

## **1.3. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

---

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35

RUC 0992476796001

EXP 124472

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

## **1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.**

### **a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

### **b) Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

# **CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**

---

*Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472*

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros bajo NIIF Para PYMES.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

### **2.3. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

---

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

# **CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**

---

*Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472*

## **2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

## **2.7. Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

# **CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**

---

*Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472*

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

## **2.8. Beneficios a los empleados**

### ***(a) Indemnizaciones por desahucio***

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### ***(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.***

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

## **2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

## a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad comercializa al por mayor y al por menor productos bioacuáticos. Las ventas al por menor normalmente son al contado o crédito directo.

## 3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Ingresos por Actividades Ordinarias	2.245.650,72	1.672.149,56
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinaria</b>	<b>2.245.650,72</b>	<b>1.672.149,56</b>

## 4. Costo de Ventas

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	955.481,20
Mano de Obra Directa	183.397,46
Costos Indirectos de Fabricación	535.373,25
<b>Total Costo de Venta</b>	<b>1.674.251,91</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35

RUC 0992476796001

EXP 124472

## 5. Gastos de Ventas

Un detalle de los Gastos de Ventas, al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

<b>GASTOS DE VENTAS</b>	
Sobretiempos Vtas.	870,19
Vacaciones Vtas.	417,68
Mantenimiento y Reparaciones de Equipos Vtas.	3.497,20
Reparaciones de Equipos Vtas.	5.573,12
Publicidad y Promoción Vtas.	420,22
Movilización y Transporte Vtas.	2.827,00
Fletes Vtas.	9.256,50
Gastos Notariales Vtas.	226,90
Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	21,75
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Vtas.	418,37
Uniformes Vtas.	125,08
Suministros y Repuestos Vta	7.302,27
Reembolso Caja Chica Vtas	44.409,30
Otros Gastos Varios de Vtas	3.573,42
Monitoreo Vehículos y Maquinarias	2.268,54

## 6. Gastos Administrativos

Un detalle de los Gastos Administrativos, al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
Gastos empleados Administrativos	86.156,22
Honorarios Profesionales Adm.	25.446,39
Servicios Contratados Adm.	1.153,65
Mantenimiento y Reparaciones de Equipos Adm.	11.752,14
Reparaciones de Equipos Adm.	2.752,00
Arriendos Adm.	3.086,95
Publicidad y Promoción Adm.	377,80
Seguros Adm.	195,00
Movilización y Transporte Adm.	6.706,68
Guías de Transportes Adm.	790,78
Fletes Adm.	8.025,00
Gastos de Gestión Adm.	3.546,87
Gastos de Viajes Adm.	9.824,16
Energía Eléctrica Adm.	555,96
Internet Adm.	872,54
Gastos Notariales Adm.	1.185,40
Tasas y Contribuciones Adm.	1.794,17
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	894,56
IVA Gasto Adm.	2.887,90
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	11.023,29
Gastos de Oficina Adm.	10.931,87
Capacitación y Entrenamiento Adm.	210,71
Uniformes Adm.	88,54
Suministro de Of Adm	201,45
Gastos Atencion a Cliente Adm	3.782,24
Servicios Telefonico Adm	2.544,85
Servicios de Internet Adm	240,00
Alicuotas Adm	1.095,32
Otros Suministros y Repuestos Adm	5.059,85
Otros Varios Adm	23.976,89
Gastos No Deducible	181.771,65
Gastos de Representacion	5.032,48
Matriculación Vehicular Adm.	4.837,91
Equipos y Seguridad Industrial Adm	3.915,25

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## 7. Gastos Financieros

Un detalle de los Gastos Financieros, al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
Intereses Bancarios Operaciones de Credito	1.690,76
Comisiones	19,48
Otros Gastos Financieros	5.593,07

## 8. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2019 y 2018, es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidad Contable-Base Contable	-11.093,84	-9.861,62
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>-11.093,84</b>	<b>-9.861,62</b>

## 9. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidad antes PT e Imp. a la Renta	73.958,96	65.744,15
Participación a Trabajadores	-11.093,84	-9.861,62
(+/-) Diferencias Permanentes (1)	182.209,73	0,00
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>245.074,85</b>	<b>55.882,53</b>
<b>Pérdida Sujeta a Amortización</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impuesto a la Renta Causado	61.268,71	13.970,63
Anticipo Determinado	0,00	14.665,83
(-) Retenciones en la Fte. del Ejercicio Fisal	-41.380,22	-19.330,45
Crédito Tributario Años anteriores	-24.768,26	-20.103,64
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>-4.879,77</b>	<b>-24.768,26</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## 10. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle de los Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Bancos	100.112,41	391,90
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>100.112,41</b>	<b>391,90</b>

## 11. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
CxC Comerciales No Relacionados	14.551,34	38.221,15
CxC a Accionistas	64.389,25	0,00
Otras CxC a No Relacionadas	239.248,94	296.727,72
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>318.189,53</b>	<b>334.948,87</b>

## 12. Servicios y otros Pagos Anticipados

Un detalle de los Servicios y otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Anticipo a proveedores	159.364,72	0,00
<b>Total Gastos Pagados por Anticipado</b>	<b>159.364,72</b>	<b>0,00</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## 13. Importe Bruto Adeudado por Clientes Contratos de Construcción

Un detalle de los Importe Bruto Adeudado por Clientes Contratos de Construcción, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Varios	65.000,00	148.059,61
<b>Total Importe Adeudado por Clientes - Contratos de Construcción</b>	<b>65.000,00</b>	<b>148.059,61</b>

## 14. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Crédito Tributario Imp. A la Renta	4.879,77	5.849,22
Otros	0,00	24.768,26
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>4.879,77</b>	<b>30.617,48</b>

## 15. Activos No Corrientes Mantenidos para la venta

Un detalle de los Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Activos No Corrientes Disponibles para la Venta	247.582,94	0,00
<b>Total Activos No Corrientes Disponibles para la Venta</b>	<b>247.582,94</b>	<b>0,00</b>

Conciernen a Derechos de Terrenos Fideicomiso Ciudad Santiago y Derechos de Terrenos San Antonio, los cuales han sido parte de pago de cliente mediante contratos.

Villas Altos del Pacífico	135.000,00
Derechos de Terrenos Fideicomiso Ciudad Santiago	72.594,15
Derechos de Terrenos San Antonio	39.988,79

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## 16. Otros Activos Corrientes

Un detalle de los Otros Activos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Otros	91.423,80	0,00
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>91.423,80</b>	<b>0,00</b>

### Detalle:

FONDOS DE GARANTIA ALTOS DEL PACIFICO	14.670,09
FONDOS DE GARANTIA FIDEICOMISO CIUDAD SANTIAGO	6.449,85
FONDOS DE GARANTIA INTERAGUA	70.303,86

## 17. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
<b>No Depreciables</b>		
Terrenos	0,00	0,00
<b>Total de PPE No Depreciables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Depreciables</b>		
Naves, Aeronaves, Barcasas y Otros Similares	0,00	0,00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	835.047,19	831.933,98
Muebles y Enseres	7.710,46	7.710,46
Equipos de Computación	7.490,70	6.140,70
Vehículos	657.294,39	657.294,39
Otros Propiedades, Planta y Equipo	432,95	0,00
<b>Total de PPE Depreciables</b>	<b>1.507.975,69</b>	<b>1.503.079,53</b>
<b>(-) Depreciación y Deterioro</b>		
(-) Depreciación Acumulada de PPE al Costo	-1.011.792,33	-926.173,67
<b>(-) Depreciación y Deterioro Acumulados</b>	<b>-1.011.792,33</b>	<b>-926.173,67</b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos, Neto</b>	<b>496.183,36</b>	<b>576.905,86</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## 18. Inversiones No Corrientes

Un detalle de las Inversiones No corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	Adiciones / Adquisiciones		2018
Otros Derechos Representativos de Capital	193.411,45	142.839,32	50.572,13	0,00
<b>Total Inversiones No Corrientes</b>	<b>193.411,45</b>	<b>142.839,32</b>	<b>50.572,13</b>	<b>0,00</b>

\*Representa a Derecho de Terrenos Altos del Pacífico.

## 19. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
CxP Comerciales No Relacionados	75.845,59	44.631,35
<b>Total Ctas y Doc por Pagar</b>	<b>75.845,59</b>	<b>44.631,35</b>

## 20. Obligaciones Con Instituciones Financieras

Un detalle de Obligaciones Con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Sobregiro Bco. GUAYAQUIL	100.438,94	80.013,32
Diners Club	47.564,84	37.392,74
American Express	6.362,10	19.607,48
Visa Banco Pichincha	7.669,69	6.526,07
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>162.035,57</b>	<b>143.539,61</b>

# CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.

Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35  
RUC 0992476796001  
EXP 124472

## 21. Beneficios Empleados

Un detalle de Beneficios Empleados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Participación a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	11.093,84	9.861,62
Obligaciones con el IESS	4.724,99	1.828,30
Otros Beneficios a Empleados	5.633,64	1.612,26
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>21.452,47</b>	<b>13.302,18</b>

## 22. Impuestos por Pagar

Un detalle de los Impuestos por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
F103 Y F104 por Pagar (Diciembre 2019)	30.948,41	0,00
<b>Impuestos por Pagar</b>	<b>30.948,41</b>	<b>0,00</b>

## 23. Otros pasivos corrientes

Un detalle de Otros pasivos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Anticipo de Clientes	530.907,81	36.088,86
<b>Total Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>530.907,81</b>	<b>36.088,86</b>

## 24. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de veinte mil (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos de dólar (\$1.00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

# **CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**

---

*Km. 12.5 Via a Daule Mz. 28 S. 35*

*RUC 0992476796001*

*EXP 124472*

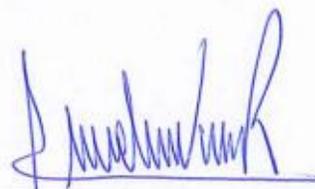
## **25. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 08 de Junio del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



---

**ING. JOANNA TORRES TORRES  
CONTADORA  
CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**



---

**ING. ANSELMO VERA RIVADENEIRA  
GERENTE GENERAL  
CONSTRUCCIONES ANMAVER S.A.**