

**Anuntrial S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**Contenido**

**Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	2.018	2.017
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 800,00	\$ 800,00
Activos Financieros	\$ 50.976,36	\$ 50.976,36
<b>Total Activos Corrientes</b>	\$ <b>51.776,36</b>	\$ <b>51.776,36</b>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Propiedades, Planta y Equipo; Neto	\$ -	\$ -
<b>Total Activos No Corrientes</b>	\$ -	\$ -
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	\$ <b>51.776,36</b>	\$ <b>51.776,36</b>

Elaborado por:

Aprobado por:

Ing. Rosa Cortez Cercado - Contador General  
 Anuntrial S.A.

Arq. Virgilio Gonzenbach Abad - Gerente General  
 Anuntrial S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	2.018	2.017
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 53.891,05	\$ 53.304,02
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 1.754,97	\$ 1.754,97
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ -	\$ -
Beneficios a los Empleados	\$ -	\$ -
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	\$ <b>55.646,02</b>	\$ <b>55.058,99</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ -	\$ -
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	\$ -	\$ -
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	\$ <b>55.646,02</b>	\$ <b>55.058,99</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	\$ 800,00	\$ 800,00
Aportes Socios Futura Capitalización	\$ -	\$ -
Reservas	\$ 107.255,18	\$ 107.255,18
Resultados Acumulados	\$ -111.337,81	\$ -110.427,78
Resultado del Ejercicio	\$ -587,03	\$ -910,03
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>	\$ <b>-3.869,66</b>	\$ <b>-3.282,63</b>
<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>	\$ <b>51.776,36</b>	\$ <b>51.776,36</b>
	\$ -	\$ -

Elaborado por:

Aprobado por:

Ing. Rosa Cortez Cercado - Contador General  
 Anuntrial S.A.

Arq. Virgilio Gonzenbach Abad - Gerente General  
 Anuntrial S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018	2017
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ -	\$ -
Otros Ingresos Ordinarios	\$ -	\$ -
<b>(-) COSTO DE VENTA</b>		
Costo de Venta	\$ -	\$ -
<b>(=) Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
(+) Otros Ingresos	\$ -	\$ 4,99
<b>(-) GASTOS</b>		
(-) Gastos de Venta	\$ -	\$ -
(-) Gastos de Administración	\$ -419,72	\$ -234,42
(-) Gastos Financieros	\$ -	\$ -
(-) Otros Gastos	\$ -167,31	\$ -680,60
<b>Total de Gastos</b>	<b>\$ -587,03</b>	<b>\$ -915,02</b>
<b>(=) Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las Ganancias</b>	<b>\$ -587,03</b>	<b>\$ -910,03</b>
(-) Participación a Trabajadores	\$ -	\$ -
(-) Impuesto a las Ganancias	\$ -	\$ -
<b>(=) Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>\$ -587,03</b>	<b>\$ -910,03</b>
(+/-) Otros Resultados Integrales del Año		
<b>(=) Resultado Total Integral del Año</b>	<b>\$ -587,03</b>	<b>\$ -910,03</b>

Elaborado por:  
  
 Ing. Rosa Corfez Cercedo - Contador General  
 Anuntrial S.A.

Aprobado por:  
  
 Arq. Virgilio Gonzenbach Abad - Gerente General  
 Anuntrial S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

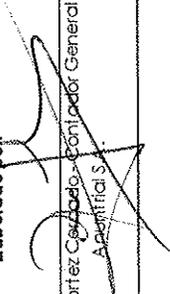
	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
\$	800.00	\$ -	\$ 107,255.18	\$ -	\$ -110,427.78	\$ -910.03	\$ -3,282.63
\$	800.00	\$ -	\$ 107,255.18	\$ -	\$ -110,427.78	\$ -910.03	\$ -3,282.63

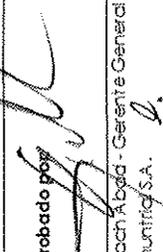
  

Saldo al 31 de Diciembre del 2017	\$	-	\$	-	\$	910.03	\$
Aumento de Capital	\$	-			\$	-587.03	\$
Aportes Futura Capitalización	\$	-			\$	323.00	\$
Distribución de Dividendos	\$	-			\$	-587.03	\$
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales	\$	-			\$	-910.03	\$
Otros Cambios	\$	-			\$	323.00	\$
Utilidad Neta del Ejercicio	\$	-			\$	-587.03	\$
<b>Total Cambios del Año en el Patrimonio</b>	\$	-			\$	323.00	\$
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	\$	800.00	\$	107,255.18	\$	-111,337.81	\$

**SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR**  
Saldo del Periodo Inmediato Anterior  
Cambios en Políticas Contables  
Corrección de Errores  
**Saldo al 31 de Diciembre del 2017**

**CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO**  
Aumento de Capital  
Aportes Futura Capitalización  
Distribución de Dividendos  
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales  
Otros Cambios  
Utilidad Neta del Ejercicio  
**Total Cambios del Año en el Patrimonio**

Elaborado por:  
  
Ing. Rosa Cortez Cepeda - Contador General  
Aunifit S.A.

Aprobado por:  
  
Arq. Virgilio Gonzalez Abola - Gerente General  
Aunifit S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2.018	2.017
<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	\$ -	\$ 4,99
<b>(-) Pagos por Actividades de Operación</b>		
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios	\$ -571,20	\$ 571,20
Otros pagos por actividades de operación	\$ -587,03	\$ -915,02
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 1.158,23	\$ -100.290,73
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación</b>	<b>\$ -0,00</b>	<b>\$ -100.629,56</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ -0,00</b>	<b>\$ -100.629,56</b>
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	\$ 800,00	\$ 101.429,56
<b>(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 800,00</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta	\$ -587,03	\$ -910,03
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>		
(-) Variación CxC Comerciales	\$ -	\$ -
(-) Variación Otras CxC	\$ -	\$ 675,00
(+) Variación CxP Comerciales	\$ -571,20	\$ 571,20
(+) Variación Otras CxP	\$ 1.158,23	\$ -100.965,73
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>\$ -0,00</b>	<b>\$ -100.629,56</b>
Validación Flujo de Efectivo Actividades de Operación	\$ -	\$ -

Elaborado por:

Ing. Rosa Cortez Cercado - Contador General  
 Anuntrial S.A.

Aprobado por:

Arq. Virgilio Gonzenbach Abad - Gerente General  
 Anuntrial S.A.

**Anuntrial S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2018 y 2017**

## **1. Actividad**

Anuntrial S.A., fue constituida en Guayaquil en el año 2007 Su actividad principal es Actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia.

## **2. Políticas Contables Significativas**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación como es el caso del gasto de participación de trabajadores que fue incluido como gastos de operación y la compensación y separación de activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018 los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 comparados con el año anterior. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

### **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable.

## **2.5 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

## **2.6 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

## **2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Se registran al valor razonable.

## **2.8 Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2018, la tasa fiscal del 25% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **2.9 Provisiones**

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

## **2.10 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocerán cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la prestación de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, serán medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.11 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son

incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen o incurren.

### **2.12 Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### **3. Estimaciones y Juicios Contables**

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. La siguiente estimación y juicio crítico se presenta a continuación:

**Deterioro de activos.** A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo.

### **4. Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018, representan valores en efectivo en caja.

### **5. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar representan principalmente anticipos a proveedores para futuras compras de materiales de construcción y servicios, la cual no generan intereses.

### **6. Impuestos corrientes**

Representan retenciones en la fuente y anticipos de impuesto a la renta

### **7. Inventarios**

Los inventarios están constituidos por mano de obra, gastos directos e indirectos de construcción, las cuales serán liquidados al finalizar la obra.

## **8. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar a relacionadas no tienen plazo de vencimiento y no generan intereses.

## **10. Impuestos corrientes**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 26%.

La compañía no presenta impuesto a la renta por pagar ya que tuvo pérdida.

Las declaraciones de impuesto hasta el año 2012 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2013 al 2018, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

**Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción.** Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Y para el año 2018 la tasa corresponde al 25%.

## **11. Patrimonio**

**Capital Social.** Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

**Reserva por valuación.** La reserva por valuación proviene de la revalorización del terreno de la entidad.

## **11. Transacciones con Parte Relacionada**

Durante el año 2018, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas con impacto en resultados.

## **12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y el 20 de mayo del 2019, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **13. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 20 de mayo del 2019