



Dirección: Calles Cuenca # 398 y Galápagos  
Teléfonos: 2751444 / 2762632  
Email: [suntracs@hotmail.com](mailto:suntracs@hotmail.com)

## SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jorge Llerena Calderon".

.....  
**Jorge Llerena Calderon**  
**GERENTE GENERAL**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Pablo Castelo Rivas".

.....  
**Pablo Castelo Rivas**  
**CONTADOR**  
*REG C.B.A. NO. 34156*

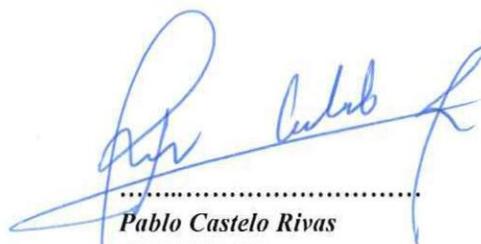




Dirección: Calles Cuenca # 398 y Galápagos  
 Teléfonos: 2751444 / 2762632  
 Email: [suntracsa@hotmail.com](mailto:suntracsa@hotmail.com)

<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Ventas Netas	22	3,214,122.61	512,760.81
Costo de ventas y producción	23	2,926,563.94	278,430.90
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>287,558.67</b>	<b>234,329.91</b>
Gastos de administración		44,395.87	134,305.40
Gastos de ventas		0.00	0.00
<b>Utilidad (pérdida) en operación</b>		<b>243,162.80</b>	<b>100,024.51</b>
<b>mas</b>			
Otros ingresos		0.00	2,000.00
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
<b>menos</b>			
Gastos financieros, netos		88,480.75	49,140.92
Otros gastos		1,806.84	1,934.72
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>152,875.21</b>	<b>50,948.87</b>
Participación a trabajadores	11	22,931.28	7,642.33
Impuesto a la renta	10	32,485.98	14,056.52
Fondo de reserva legal		0.00	0.00
<b>Utilidad (pérdida) Neta</b>		<b>97,457.95</b>	<b>29,250.02</b>

  
 .....  
**Jorge Llerena Calderon**  
**GERENTE GENERAL**

  
 .....  
**Pablo Castelo Rivas**  
**CONTADOR**  
**REG C.B.A. NO. 34156**



Dirección: Calles Cuenca # 398 y Galápagos  
 Teléfonos: 2751444 / 2762632  
 Email: [suntracsa@hotmail.com](mailto:suntracsa@hotmail.com)

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>(Expresados en dólares)</b>		
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	18,186.11	71,937.90
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN</b>	319,936.39	( 290,234.41)
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	3,460,048.59	2,671,415.67
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,460,048.59	2,671,415.67
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	( 3,140,112.20)	( 2,961,650.08)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	( 2,848,358.52)	( 2,757,647.67)
Pagos a y por cuenta de los empleados	( 203,272.93)	( 160,670.80)
Dividendos pagados	0.00	5,809.31
Intereses pagados	( 88,480.75)	( 49,140.92)
<b>EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE INVERSIÓN</b>	( 316,315.51)	( 255,621.61)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	7,940.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	( 338,335.56)	( 241,541.56)
Compras de otros activos a largo plazo	0.00	( 14,080.05)
Otras entradas (salidas) de efectivo	14,080.05	0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN</b>	14,565.23	617,793.92
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	250,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	433,881.48
Pagos de préstamos	( 101,690.73)	( 49,656.26)
Otras entradas (salidas) de efectivo	116,255.96	( 16,431.30)
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO</b>	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	18,186.11	71,937.90
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	120,326.88	48,388.98
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	138,512.99	120,326.88

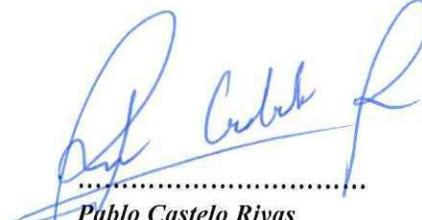
.....  
**Jorge Llerena Calderon**  
**GÉRENTE GENERAL**

.....  
**Pablo Castelo Rivas**  
**CONTADOR**  
**REG C.B.A. NO. 34156**

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)</b>		
	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	152,875.21	50,948.87
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>55,417.26</b>	<b>124,409.54</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00	102,710.69
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	32,485.98	14,056.52
Ajustes por gasto por participación trabajadores	22,931.28	7,642.33
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>111,643.92</b>	<b>( 465,592.82)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	368,263.14	( 415,909.38)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	74,087.79	( 111,776.41)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	95,519.10	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	737,110.90	( 1,318,627.17)
(Incremento) disminución en otros activos	( 59,551.02)	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	128,877.28	50,024.31
Incremento (disminución) en beneficios empleados	( 654,972.36)	( 20,574.11)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	( 457,394.40)	1,348,664.69
Incremento (disminución) en otros pasivos	( 120,296.51)	2,605.25
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados ) actividades de operación</b>	<b>319,936.39</b>	<b>( 290,234.41)</b>



.....  
**Jorge Llerena Calderon**  
**GERENTE GENERAL**



.....  
**Pablo Castelo Rivas**  
**CONTADOR**  
**REG C.B.A. NO. 34156**

# SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS (ORI)			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTROS RESULTADOS FINANCIEROS PARA LA VENTA	OTROS RESULTADOS PARA LA VENTA	OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO		
	301	302	30401	30501	30502			30601	30602	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,000.00	250,000.00	7,817.18	0.00	1,183,762.49	0.00	515,117.54	0.00	0.00	97,457.95	0.00	2,064,155.16	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	10,000.00	250,000.00	7,817.18	0.00	1,183,762.49	0.00	548,805.78	0.00	0.00	29,250.02	0.00	2,029,635.47	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10,000.00	250,000.00	7,817.18		1,183,762.49	0.00	548,805.78	0.00	0.00	29,250.02	0.00	2,029,635.47	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:													
CORRECCION DE ERRORES:													
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	( 33,688.24)	0.00	0.00	68,207.93	0.00	34,519.69	
Aumento (disminución) de capital social													
Aportes para futuras capitalizaciones													
Prima por emisión primaria de acciones													
Dividendos													
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales													
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta													
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo													
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles													
Transferencias entre cuentas patrimoniales													
Provisión de la reserva legal													
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio													
Otros cambios							( 62,938.26)			97,457.95			

  
 .....  
**Jorge Llerena Calderon**  
 GERENTE GENERAL

  
 .....  
**Pablo Castelo Rivas**  
 CONTADOR  
 REC C.B.A. NO. 34156

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

---

**1. Descripción del negocio.**

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el primero de Agosto del año 2003 y registrada en el registro mercantil el 01 de Septiembre del 2003, tomo N° 37, inscripción N° 103, Repertorio N° 777. Su principal actividad económica: Construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obra, como también explotación y venta al por mayor y menor de material pétreo.

<b>Accionistas</b>	<b>Acciones</b>	<b>%</b>
Michael Patricio Llerena	100	1%
Patricia María Llerena	100	1%
Jorge Patricio Llerena	9800	98%
<b>Total</b>	<b>10,000</b>	<b>100%</b>

**2. Bases de Presentación.**

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

**2.2 Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso.

**2.3 Inventarios.**

Los inventarios están valorizados al costo del impuesto predial emitido por el Gobierno Municipal de Santo Domingo. Los inventarios restantes de suministros y materiales están valuados al costo de la última compra, el costo no excede al valor de mercado.

#### **2.4 Propiedad planta y equipo.**

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio, Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Inmuebles	5%
Planta y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículo	20%
Equipo de Cómputo	33.33%

#### **2.5 Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 25%.

#### **2.6 Pasivos Diferidos.**

Se acreditan por los avances de efectivo recibidos como anticipos para obras a medida que se entregan las obras se debitan.

#### **2.7 Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.**

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

#### **2.8 Activos no corrientes mantenidos para la venta.**

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

## **2.9 Tratamientos alternativos permitidos.**

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

## **2.10 Beneficios a empleados**

### **Beneficios definidos: Jubilación patronal**

El costo de los beneficios definidos (ubicación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

### **Participación a trabajadores.**

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

## **2.11 Dividendos.**

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

## **2.12 Reconocimiento de los ingresos.**

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado. En el caso de obras civiles está en función al grado de avance del contrato.

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.

**2.13 Las NIIF que aún no han entrado en vigor.**

**NIC 8.30** Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2020.



.....  
**Jorge Llerena Calderón**  
**GERENTE GENERAL**



.....  
**Pablo Castelo Rivas**  
**CONTADOR**  
**REG C.B.A. NO. 34156**

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

**3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Caja General	13,238.56	847.20
Tansferencia de Cja a Caja	150.00	150.00
Caja Chica Mina	1,028.43	54.40
Caja Chica Oficina	8,999.42	( 1.50)
Caja Chica Gerencia	( 30.00)	( 1,096.00)
Caja Chica Porton del Rio	0.00	( 542.35)
Cta Corriente #xxxxxxx-4	30,917.40	22,983.08
Cta Corriente #xxxxxxx-5	( 304.99)	( 304.99)
Cta Ahorros #xxxxxxx-1	5,716.65	5,716.65
Cta Ahorros #xxxxxxx1	7,730.85	2,005.84
Cta Corriente #xxxxxxx-4	4,412.59	4,412.59
Cta Corriente #xxxxxxx0	10,556.00	305.26
Banco Pacifico Cta. Cte. xxxxx40	56,098.08	85,796.70
	<b>138,512.99</b>	<b>120,326.88</b>

**4. Cuentas por cobrar**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Documentos y cuentas por cobrar	98,841.35	410,855.48
Documentos y cuentas por cobrar	0.00	41,384.00
Cuentas por Cobrar Kasiller	0.00	30,220.16
Otros Anticipos a Proveedores	15,184.73	14,484.73
Costos Indirectos Plan de Vivienda	0.02	0.00
Cuentas por Cobrar Santafe	0.00	35,000.00
Cuenta por Cobrar Sanitec	15,607.23	0.00
Anticipo Kasiller	32,047.92	0.00
Luis Simba trabajos	2,000.00	0.02
	<b>163,681.25</b>	<b>531,944.39</b>

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

**5. Otros activos corrientes**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Crédito tributario (IVA) Compras	7,310.62	114,351.32
I.R. rete. Venta Clientes	61,033.58	12,593.18
Crédito Tributario 615 IVA	29,758.87	77,725.82
Rete. Iva en Ventas Clientes	16,689.07	3.96
Impuesto a la Salida de Divis	1,583.30	1,583.30
Crédito Tributario año anterior	8,806.93	0.00
Anticipo de impuesto a la renta	6,987.42	0.00
	<b>132,169.79</b>	<b>206,257.58</b>

**6. Inventarios**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Inventario Disponible para la venta	591,200.36	591,158.25
Portón del Río	579,022.16	1,247,575.15
Obras Civiles	0.00	33,938.41
Plan de Vivienda	69.03	34,730.64
	<b>1,170,291.55</b>	<b>1,907,402.45</b>

**7. Pagos anticipados**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Anticipos a proveedores	39,117.67	0.00
Anticipo Antonio Armijos trituradora	2,000.00	0.00
Michel Llerena	18,433.35	0.00
	<b>59,551.02</b>	<b>0.00</b>

**8. Cuentas por pagar**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Proveedores Locales	334,836.58	205,959.30
	<b>334,836.58</b>	<b>205,959.30</b>

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

**9. Obligaciones financieras**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Tarjeta Visa Bco Pichincha	703.58	1,285.69
Mixer banco de guayaquil	58,246.46	58,246.46
Préstamo Banco Pichincha N° operación 3362419-00, con tasa de interés de 11.23% anual de 174,000.00 con fecha inicio 14 de junio de 2019, fecha de vencimiento 08 de junio de 2020 en 12 cuotas.	88,572.46	0.00
Préstamo Banco Produbanco N° operación 2911886, con tasa de interés de 9.76% anual de 300,000.00 con fecha inicio 02 de julio de 2018, fecha de vencimiento 15 de febrero de 2023 en 60 cuotas.	215,934.22	264,363.08
Préstamo Banco Pichincha N° operación 291661200, con tasa de interés de 9.73% con fecha inicio 02 de febrero de 2018, fecha de vencimiento 17 de enero de 2021 en 36 cuotas.	120,665.11	172,518.40
Obligacion Banco de Guayaquil Mixer	( 1,408.58)	0.00
	<b>482,713.25</b>	<b>496,413.63</b>
<b>Porción corriente</b>	<b>147,522.50</b>	<b>59,532.15</b>
<b>Obligación a largo plazo</b>	<b>335,190.75</b>	<b>436,881.48</b>

**10. Impuesto a la renta**

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2019	31/12/2018
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO PARTICIPACIÓN	152,875.21	50,948.87
<b>Menos:</b>		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores	22,931.28	7,642.33
<b>Mas:</b>		
Otras rentas exentas e ingresos no objetos de impuesto a la renta	0.00	0.00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0.00	0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA</b>	<b>129,943.93</b>	<b>43,306.54</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>	<b>129,943.93</b>	<b>43,306.54</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>32,485.98</b>	<b>9,527.44</b>
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	0.00	0.00
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No 210	0.00	0.00
Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	6,968.82	17,615.88
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO</b>	<b>25,517.16</b>	<b>0.00</b>
<b>Mas:</b>		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	14,056.52
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	31,717.12	5,640.29
Crédito Tributario de Años Anteriores	0.00	0.00
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	0.00	1,811.28
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)	0.00	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>6,604.95</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>6,199.96</b>	<b>0.00</b>

**11. Obligaciones con empleados**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Aporte Individual Empleados	2,169.67	1,127.62
Prestamos Empleados IESS	( 275.87)	458.53
Prestamos Empleados IESS Hipotecarios	( 556.63)	1,849.62
Aporte Patronal por Pagar	376.91	1,552.60
Fondos de Reserva por Pagar	( 106.42)	208.25
Participación trabajadores	22,935.59	7,642.33
Sueldos por Pagar	0.01	13,452.12
	<b>24,543.26</b>	<b>26,291.07</b>

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

**Participación de los trabajadores:**

Saldo inicial	7,642.33	54,199.18
Provisión de año actual	22,935.59	7,642.33
Pagos efectuados de utilidades año anterior	( 7,642.33)	( 54,199.18)
	<u>22,935.59</u>	<u>7,642.33</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

**12. Obligaciones con empleados**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Anticipo Municipio Av quito	23,710.52	683,884.54
Anticipo Clientes SF	29,880.75	0.00
	<u>53,591.27</u>	<u>683,884.54</u>

**13. Otros pasivos corrientes**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Iva por pagar 30%	718.49	992.53
Iva por pagar 70%	( 36.13)	1,475.26
Iva por pagar 100%	491.61	624.75
Iva en ventas por pagar	9,308.68	0.00
Anticipo a la renta por pagar	3,892.21	10,497.16
10% honorarios profesionales	1,068.04	941.89
8% predomina intelecto (304)	46.25	13.12
2% predomina mano obra (307)	200.31	276.85
1% entre sociedades (308)	( 4.66)	0.00
1% publicidad y comunicación	2.01	0.00
1% transp. Priv. Pub. Carga pesada	80.12	107.93
1% transf bienes mueb. Nat. Corporal	1,972.31	2,795.41
1% otras retenciones (340)	3.56	0.00
2% otras retenciones (344)	39.07	238.51
Iva por pagar 10%	28.48	0.00
1% Por actividades de construcción (343)	5.54	1,795.51
0.10% Seguro y reaseguro (322)	7.84	5.80
	<u>17,823.73</u>	<u>19,764.72</u>

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

**14. Cuentas y documentos por pagar NO corrientes**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Cuenta por Pagar Ing. Patricio Llerena	317,893.09	289,627.48
	<b>317,893.09</b>	<b>289,627.48</b>

**15. Otras obligaciones NO corrientes**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Anticipos de clientes	19,419.11	985.76
Anticipo Porton del Rio	1,213.24	1,213.24
Anticipo y Separacion de Clie	79,069.21	84,896.96
Anticipo Obra Asfaltado Aveni	0.00	500,000.00
Anticipo Sanitec	75,000.00	25,000.00
Cuentas por pagar María Calderón	24,776.72	44,776.72
	<b>199,478.28</b>	<b>656,872.68</b>

**16. Capital social**

Según resolución de la superintendencia de compañías No 03 Q.IJ 3085 del 19 de agosto del 2003 se aprueba la constitución de la compañía con un capital autorizado \$10,000 y suscrito pagado de \$ 10,000 dividido en 10.000 acciones de un dólar por cada acción.

**17 Reserva Legal**

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**18. Superávit por revaluación de Propiedad, Planta y equipo**

NIC I6 Propiedades, Planta y Equipo emitida el 1 de enero del 2012. Incluye las NIIF con fecha de vigencia posterior al 01 de enero de 2012 pero no las NIIF que serán sustituidas. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del período en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del período.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del período. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo.

Según resolución SC.ICL.CPAIFRS.C.I 1.015 donde Norma la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles publicada Registro Oficial N'625 - Martes 24 de enero del 2012 inicia en su ARTICULO PRIMERO.- Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, en la fecha de transición (1 de enero del 2011), en aplicación de la sección 35, podrá medirlos a su valor razonable o revalúo ,utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

ARTÍCULO SECUNDO.- Las empresas que al 31 de diciembre del 2010, registren activos como terrenos y edificios, los mismos que de acuerdo con el párrafo 40 de la NEC 12 Propiedad, Planta y Equipo, se registraron separadamente, en caso de acogerse al avalúo comercial referido en el artículo precedente, para efectos de contabilización deberá distribuirse dicho avalúo de manera proporcional a los saldos registrados previamente bajo NEC. La vida útil remanente de las edificaciones revaluadas debe establecerse considerando el período durante el cual se espera que dicho activo sea utilizado por la empresa, basado en la experiencia de activos semejantes.

**19. Pérdidas acumuladas**

La Ley de Régimen tributario Interno y el Reglamento General de aplicación del impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

**20. Transacciones con relacionadas**

**Sección 33**

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

El detalle de esta cuenta incluye cuentas por pagar accionistas, las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni tasa Interés pactado.

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Cuentas por pagar Ing. Patricio Llerena	317,893.09	289,627.48

**SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

**21. Ingresos**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Venta de Material Petreo 12%	71,616.70	459,189.38
Alquiler de Maquinaria 12%	5,945.87	53,571.43
Contrato de Construcción 12%	3,136,560.04	0.00
	<b>3,214,122.61</b>	<b>512,760.81</b>

**22. Costos**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Costos Indirectos	95,520.89	0.00
Materiales Directos	2,483,586.16	0.00
Costo mano de obra	221,676.22	114,320.80
Costo depreciación maquinaria	0.00	102,710.69
Otros costos	125,780.67	61,399.41
<b>Saldo final</b>	<b>2,926,563.94</b>	<b>278,430.90</b>

**23. Propiedad intelectual**

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

**24. Juicio y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes estados financieros con conformidad con NIIF requiere 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.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables utilizados en la preparación de los estados financieros, se reflejan en los estados financieros.

**25. Riesgos del Negocio**

Al ser una empresa cuyo principal cliente es el Estado(Sector público) en obras civiles, viales, entre otros, se considera como riesgo del negocio que el Estado asigne obras a otras entidades contratantes por Situaciones políticas, elección que se sobrepone a la calificación en la experiencia y trayectoria de la empresa. Así como también es importante mencionar el reducido portafolio de clientes que maneja la compañía.

**26. Otras revelaciones**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**27. Eventos subsecuentes**

Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid – 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros, la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo la gerencia se vera en la necesidad de búsqueda de financiamientos y refinanciamientos.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Abril, 17 del 2020



.....  
**Jorge Llerena Calderon**  
**GERENTE GENERAL**



.....  
**Pablo Castelo Rivas**  
**CONTADOR**  
**REG C.B.A. NO. 34156**

## ANEXO 1.

### Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 31/12/2018	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
<b>Depreciables</b>								0.00
Edificios	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias Y Equipos	1,689,909.14	337,442.68		0.00	0.00	0.00	0.00	2,027,351.82
Construcciones en curso t otros activos	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	11,767.82	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	11,767.82
Equipos De Computo	12,470.69	892.88		0.00	0.00	0.00	0.00	13,363.57
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	327,767.73	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	327,767.73
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>No Depreciables</b>								
Terreno	819,478.16	0.00		0.00	0.00	(7,940.00)	0.00	811,538.16
<b>VALUACIONES</b>								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Depreciaciones</b>								
Depreciacion Acumulada costos	(1,229,918.56)	(95,519.10)		0.00	0.00	0.00	0.00	(1,325,437.66)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>1,631,474.98</b>	<b>242,816.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(7,940.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>1,866,351.44</b>

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

.....  
*Jorge Llerena Calderon*  
**GERENTE GENERAL**

.....  
*Pablo Castelo Rivas*  
**CONTADOR**  
REG C.B.A. NO. 34156

**ANEXO 2.**

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
<b>Activos financieros medidos al valor razonable:</b>								
Efectivo	138,512.99	138,512.99	0.00	0.00	120,326.88	120,326.88	0.00	0.00
<b>Activos financieros</b>								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	163,681.25	163,681.25	0.00	0.00	531,944.39	531,944.39	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total activos financieros</b>	<b>302,194.24</b>	<b>302,194.24</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>652,271.27</b>	<b>652,271.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivos financieros medidos al valor razonable:</b>								
Obligaciones con financieras	147,522.50	165,346.23	335,190.75	534,669.03	79,296.87	79,296.87	436,881.48	1,093,754.16
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Pasivos financieros</b>								
Cuentas por pagar no relacionadas	334,836.58	334,836.58	0.00	0.00	205,959.30	205,959.30	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00	0.00	317,893.09	0.00	0.00	289,627.48	289,627.48
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>482,359.08</b>	<b>500,182.81</b>	<b>335,190.75</b>	<b>852,562.12</b>	<b>285,256.17</b>	<b>285,256.17</b>	<b>726,508.96</b>	<b>1,383,381.64</b>
<b>Instrumentos financieros, netos</b>	<b>(180,164.84)</b>	<b>(197,988.57)</b>	<b>(335,190.75)</b>	<b>(852,562.12)</b>	<b>367,015.10</b>	<b>367,015.10</b>	<b>(726,508.96)</b>	<b>(1,383,381.64)</b>

**Activos financieros medidos al valor razonable:**

Efectivo

**Activos financieros**

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Otros no relacionadas locales

Cuentas relacionadas locales

**Total activos financieros**

**Pasivos financieros medidos al valor razonable:**

Obligaciones con financieras

Obligaciones con financieras relacionadas

**Pasivos financieros**

Cuentas por pagar no relacionadas

Cuentas por pagar relacionadas

**Total pasivos financieros**

**Instrumentos financieros, netos**

  
 .....  
 Jorge Llerena Calderon  
 GERENTE GENERAL

  
 .....  
 Pablo Castelo Rivas  
 CONTADOR  
 REG C.B.A. NO. 34156