
AMATCONSTRU S.A.

**BURBANO VILLACIS
AUDITORES & ASOCIADOS**

CON RESPONSABILIDAD Y CONFIANZA EN NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES



MSC. CPA. ECON. MARIA EUGENIA BURBANO VILLACIS
Consultora – Tributaria – Contadora
Auditora SC-RNAE No.1071
Interna y Externa Supercias Economía Popular y solidaria
Oficial de Cumplimiento

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Al 31 de Diciembre del 2019

Presentado: 20 de mayo del 2020



***CON RESPONSABILIDAD Y CONFIANZA EN NUESTROS SERVICIOS
PROFESIONALES***

AMATCONSTRU S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1 - 2
Estados financieros	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros.....	7 - 15

GUAYAQUIL - ECUADOR

ESCOBEDO 403 Y PADRE AGUIRRE - PISO 2 - OFICINA 1

AMATCONSTRU S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
Activo			
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	62.642	29.480
Cuentas por Cobrar	(11)	26.541	72.797
Credito tributario IVA		15.886	0
Credito tributario renta	(12)	10.165	15.865
Pagos Anticipados	(13)	0	134.564
Otros activos corrientes	(14)	800	0
Total Activo Corriente		116.034	252.707
Activo No Corriente:			
Propiedades, planta y equipo	(15)	6.559	7.251
Activos intangibles	(16)	0	800
Total Activo NoCorriente		6.559	8.051
TOTAL ACTIVO		122.593	260.758
Pasivo			
Pasivo Corriente:			
Cuentas y Documentos por Pagar	(17)	19.801	159.564
Obligaciones con Inst. Financieras	(18)	19.614	8.410
Impuesto a la Renta por pagar	(19)	0	0
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	(19)	115	8.552
Obligaciones con el IESS	(19)	3.219	2.392
Jubilación Patronal	(19)	0	10.546
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	(19)	8.043	0
Total Pasivo Corriente		50.792	189.464
Pasivo No Corrientes			
Total Pasivo NoCorriente		0	0
TOTAL PASIVO		50.792	189.464
Patrimonio Neto:			
Capital Social	(20)	800	800
Reserva Legal	(21)	3.831	3.780
Resultados Acumulados	(22)	66.713	32.691
Utilidad del Ejercicio	(23)	457	34.022
Total Patrimonio Neto		71.801	71.293
Total Pasivo y Patrimonio de los Socios		122.593	260.758

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros bajo NIIF.



CAROLINA ELIZABETH EVANGELISTA REYES
 REPRESENTANTE LEGAL



DENISSE BEATRIZ CORONEL VERA
 CONTADOR

AMATCONSTRU S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

Ingresos de actividades ordinarias		2019	2018
Prestacion de servicios de construcción	(24)	449.004	538.277
		449.004	538.277
Costos de Actividades			
Costos de Venta	(25)	402.616	409.005
Gastos Administrativos	(25)	26.999	70.077
Gastos Financieros	(25)	1.452	775
Depreciación	(25)	273	1.404
Otros gastos	(25)	16.898	0
Total Costos y Gastos		448.238	481.261
Utilidad/ Perdida antes de participaciones e impuestos		766	57.016
(-) 15% Participación de los Trabajadores		115	8552
(-)22% Impuesto a la Renta		143	10.662
(-) Otras deducciones (Transferencia Reserva Legal)		51	3.780
Utilidad / Pérdida del Ejercicio		457	34.022

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.



CAROLINA ELIZABETH REYES EVANGELISTA
REPRESENTANTE LEGAL



DENISSE BEATRIZ CORONEL VERA
CONTADOR

AMATCONSTRU S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aporte para futuro aumento de Capital	Resultado Acumulados	Perdida de Resultados Acumulados	Resultado NIIF primera vez	superávit de revaluación Acumulado	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	3,780			32,691				34,022	71,293
Aumento o Disminución del Capital (Capital año actual - Capital año anterior)										
Aporte para futura capitalización (Aporte año actual - Aporte año anterior)										
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales (anular utilidad o pérdida y transferir a resultados acumulados)					34,022				-34,022	
Otros cambios (cambios en Reserva Legal, Facultativa o aumentos)		51							457	457
Resultado Integral total del año (Pérdida o utilidad)										
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	3,831	0	0	66,713	0	0	0	457	71,801

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.



CAROLINA ELIZABETH REYES EVANGELISTA
REPRESENTANTE LEGAL



DENISSE BEATRIZ CORONEL VERA
CONTADOR

MSC. CPA. ECON. MARIA EUGENIA BURBANO VILLACIS
Auditora SC-RNAE No.1071-Consultora – Tributaria – Contadora



AMATCONSTRU S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	449.004
Otros cobros por actividades de operación	0
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(402.616)
Pagos a empleados y otros proveedores	0
Otros pagos por actividades de operación	(43.897)
Intereses pagados	-1.452
Pago por Impuestos	(143)
Otras Entradas y salidas de Efectivo	19.843
Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación	<u>20.739</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.219
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>1.219</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Pagos por préstamos a largo plazo	0
Pagos por préstamos	11.204
Otras entradas y salidas de efectivo	0
Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento	<u>11.204</u>
 Aumento/disminución neta de efectivo	 33.162
 Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	 <u>29.480</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	<u>62.642</u>
 Utilidad/(Pérdida) neta	 766
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	15
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	273
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(143)
Ajuste por gasto por participación trabajadores	(115)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0
Cambios netos en activos y pasivos:	19.958
(incremento) disminución Cuentas por cobrar clientes	19.602
(incremento) disminución en otras Cuentas por cobrar	26.654
(incremento) disminución anticipos por proveedores	134.564
(incremento) disminución en inventarios	0
(incremento) disminución en otros activos	(10.986)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(129.688)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10.074)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(10.114)
Incremento (disminución) en anticipos a clientes	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	0
 Efectivo neto utilizado en actividades de operación	 <u><u>20.739</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

CAROLINA ELIZABETH REYES EVANGELISTA
REPRESENTANTE LEGAL

DENISSE BEATRIZ CORONEL VERA
CONTADOR

AMATCONSTRU S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

AMATCONSTRU S.A. se constituyó el 23 de marzo del 2016 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 18 de marzo del 2016, en el Cantón GUAYAQUIL, Provincia del GUAYAS, Siendo su domicilio legal la ciudad de GUAYAQUIL, Provincia del GUAYAS en Ecuador y su domicilio principal esta en la ciudadela: SAMANES 6 Numero: 6 Referencia ubicacion: FRENTE PARQUE SAMANES

Su actividad económica principal es: construcción de obras de ingeniería civil relacionadas con: tuberías urbanas, construcción de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua sistemas de riego (canales), estaciones de

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de Servicios de Actividad Minera, bajo número de expediente No. 303608 de la Superintendencia de Compañías.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

Notas a los estados financieros (continuación)

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

5.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

7.- Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

Notas a los estados financieros (continuación)

(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto del instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía determina que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

(d) Existencias

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

(e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

(f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Notas a los estados financieros (continuación)

(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

(i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

(j) Impuestos

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

(k) Beneficios a empleados

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados y con el IESS" del estado de situación adjunto.

(l) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(m) Eventos subsecuentes

En el periodo de trabajo, no hay información alguna de eventos subsecuentes que pudieren afectar de manera relevante la información contenida en este documento.

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, 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 los efectos finales.

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2015, con aplicación anticipada permitida).

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

10.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 el detalle de Efectivo y Equivalentes al Efectivo se resume:

	<u>Activos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja - Bancos		62.642 0	29.480
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(a)	<u>62.642</u>	<u>29.480</u>

(a) El detalle de la cuenta Banco esta compuesta: Banco Internacional por un valor de \$ 40700,78; Banco de Guayaquil por un valor de \$ 21941,13 correspondiente al ejercicio 2019.

11.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de Activos Financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y Documentos por cobrar Relacionada	7.383	
Cuentas y Documentos por cobrar No Relacionada		26.985
otras cuentas y documentos por cobrar	19.158	45.812
Cuentas y Documentos por Cobrar	(a) <u>26.541</u>	<u>72.797</u>

(a) Se detallan los saldos acumulados de la Cuentas y Documentos por Cobrar por un valor de **USD** correspondiente al ejercicio 2019.

12.- Activo por impuesto corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los impuestos pagados por anticipados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario (IVA)	15.886	13.347
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	10164,84	2518
Activo por impuesto corrientes	(a) <u>26.051</u>	<u>15.865</u>

13.- Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados) se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de Productos en Proceso	0	134.564
Pagos Anticipados	(a) <u>0</u>	<u>134.564</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

14.- Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el activo diferido se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de constitución de la compañía	800,00	800
	<u>800</u>	<u>800</u>

15.- Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Propiedades, Planta y Equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>% Dep</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	N/A	0	0
Inmuebles (excepto Terrenos)	5%	0	0
Maquinaria Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	10%	4.186	0
Muebles y Enseres	10%	3.806	98
Equipos de Computación y Software	33%	634	634
Equipos de Comunicación	10%	0	0
Otras Propiedades, Planta y Equipo	10%	0	7.893
Vehículos, Equipos de Transporte	20%	0	0
Subtotal		8.625	8.625
Depreciación Acumulada		(2.066)	(1.374)
Total		(a) 6.559	7.251

La compañía en su medición inicial reconoce sus elementos de Propiedades, Planta y Equipos al costo al 31 de diciembre del 2018.

- (a) Por ser su valor razonable en su medición inicial y en su medición posterior no fue necesario realizar revalúo de estos elementos puesto que el importe en libros de estos activos están presentados a valor razonable dentro de los Estados Financieros de acuerdo con lo definido en la **NIC 16** párrafo 30 "Medición Posterior al Reconocimiento".

16.- Activo Intangible

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el activo intangible se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Marca, patentes, licencias y otros similares	1.080,00	800
(-) Amortización acum. De acti. Intag.	-1.080,00	
	<u>0</u>	<u>800</u>

PASIVO

17.- Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas del Pasivo Corriente se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y Documentos por Pagar relacionada	0	0
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionada	11.786,70	141.475
Otras cuentas por pagar	8.014,65	18.089
Cuentas y Documentos por Pagar	(a) 19.801	159.564

18.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	19.614	8.410
Obligaciones con Instituciones Financieras	(a) 19.614	8.410

- (a) Durante la revisión la compañía considera como Obligaciones con Instituciones Financieras Locales los siguientes saldos: PRESTAMO BANCARIOS \$ 19614,25

Notas a los estados financieros (continuación)

19.- Otras Cuentas y Pasivos Acumulados por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta del Pasivo Corriente "Otras Cuentas y Pasivos Acumulados por Pagar" se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	—	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta por pagar	0		0
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	115		8.552
Obligaciones con el IESS	3.219		2.392
Jubilación Patronal	0		10.546
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	8.043		0
Otras Cuentas y Pasivos Acumulados por Pagar	(a) <u>11.377</u>		<u>21.490</u>

PATRIMONIO

20.- Capital Social

El saldo del Capital Social al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fue de **USD \$ 800,00** conformado por acciones ordinarias con un valor nominal de **USD \$0,01** cada una, completamente suscritas y pagadas.

	<u># Acciones</u>	<u>USD\$</u>	<u>% Participación</u>
AMAT MONCAYO ERIKA VANESSA	799	799,00	99,875%
REYES EVANGELISTA CAROLINA ELIZABETH	1	1,00	0,125%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100,00%</u>

(a) El número de acciones que se refleja en el presente Informe de Auditoría corresponde al valor de las acciones que posee cada accionista divididas para el valor unitario de las acciones (**USD \$ 1,00**), arrojando un resultado de **800** de acciones en total.

21.- Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como

	<u>2019</u>	—	<u>2018</u>
Reserva Legal	3.831		3.780
Reserva Legal	(a) <u>3831</u>		<u>3780</u>

22.- Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Resultados Acumulados se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	—	<u>2018</u>
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	66.713		32.691
Resultados Acumulados	(a) <u>66.713</u>		<u>32.691</u>

(a) Durante la revisión, la compañía considera como Resultados Acumulados el valor de **USD \$ 66713,03** al 31 diciembre 2019.

23.- Utilidad del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los resultados de Utilidad del Ejercicio se formaba de la

	<u>2019</u>	—	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	457		34.022
Utilidad del ejercicio	(a) <u>457</u>		<u>34.022</u>

(a) Se detalla la utilidad del ejercicio correspondiente al periodo 2019, evidenciando un valor de **USD \$ 457,06**

Notas a los estados financieros (continuación)

24.- Ingresos

Los Ingresos del ejercicio 2019, se registraron en base a los montos que se declararon por concepto de Obras.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestacion de servicios de construcción	449.004	538.277
Ingresos	(a) <u>449004</u>	<u>538277</u>

25.- Costos y Gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas	402.616	409.005
Gastos Administrativos y Ventas	26.999	70077
Gastos Financieros	1.452	775
Gastos por Depreciaciones	273	1404
Otros gastos	16.898	
Costos y Gastos por su naturaleza	(a) <u>448.238</u>	<u>481.261</u>

(a) Durante la revisión, el valor de la cuenta Costos y Gastos por su naturaleza es de **USD \$ 448237,71** al 31 diciembre 2019.

26.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sera reducido 10 puntos sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año. De igual forma como se mencionó anteriormente se aplicará la tarifa del 22% a las siguientes excepciones, las pequeñas y micro- empresas, los exportadores habituales, quienes mantengan o aumenten el numero de trabajadores.

27.- Reformas tributarias

Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

IVA pagado en la prestación de servicios financieros

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un período, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

Notas a los estados financieros (continuación)

Impuesto a la salida de divisas

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años;
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.

Impuesto a los activos en el exterior

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada año.

28.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No hay información sobre hechos relevantes ocurridos durante o después del periodo de análisis de este informe.

29.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación en Marzo 30 del 2020.