



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. Operaciones

La compañía **AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A.**, con RUC 1691710080001, con domicilio en la ciudad del Puyo, fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 3 de junio del 2009, ante la Abg. Luis Zambrano Larrea, Notario Sexto del Cantón Machala, con un capital social suscrito de USD \$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias, de un dólar valor nominal cada acción, numeradas consecutivamente del uno al ochocientos. De acuerdo al registro de sociedades emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 24 de abril de 2017, los actuales socios son: el señor Klever Jinsop Marín Montero con un capital de USD \$ 720,00 y la señora Sandra Karina Marín Montero con un capital de USD \$ 80,00.

Según el artículo cuarto de los Estatutos, el plazo de duración de la Compañía Anónima será de cincuenta años, a partir de la fecha de inscripción de esta escritura, la Compañía Anónima podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

El objeto social principal de la compañía **AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A.**, es la construcción de vías de acceso; carreteras; plataformas de perforación de pozos y producción; túneles; canales de riego; mantenimiento vial; construcción de pistas de aterrizaje, helipuertos, pavimentación y adoquinado de vías, plataformas, patios, obras civiles para canales y drenajes, fundiciones y estructuras, edificaciones y campamentos, construcción de reservorios, puentes, puentes colgantes y mantenimiento de edificios.

2. Bases de Preparación y Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, normativa emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros se presentan en Dólares Americanos, que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Entidad.



Tomando en cuenta la normativa aplicada, la Entidad presenta dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

La empresa no ha realizado las provisiones de jubilación patronal mediante un estudio actuarial.

3. Resumen de las Políticas Contables Significativas.

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la entidad, mismas que son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Cuentas por cobrar Clientes -Provisiones

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

c. Inventarios

La empresa utiliza el control de inventarios bajo el método de valoración denominado promedio ponderado.

d. Costos

Los costos son registrados exclusivamente en base a las facturas de compras locales.



e. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de los componentes de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

	<u>Años Vida Útil</u>	<u>Porcentaje Depreciación</u>
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

f. Cuentas y documentos por pagar

La empresa tiene obligaciones de pago con proveedores en el curso normal del negocio de construcción de obras civiles.

g. Capital Social

Corresponde al Capital suscrito y pagado por los accionistas de la Compañía. El capital no se encuentra respaldado con la emisión de acciones.

h. Reservas

Las reservas que figuran en el balance general al 31 de diciembre de 2016 corresponden a ejercicios anteriores y fueron calculadas de acuerdo a lo señalado en la Ley de Compañías.

i. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la construcción de obras civiles de varios Proyectos.

j. Impuesto a la renta

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 22% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente periodo.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **230.074,11**

En esta cuenta se registran los valores disponibles que la Compañía mantiene en C^{ta} Chica y en cuentas bancarias. se detalla a continuación:

C ^{ta} is	33,70
I ^{ta} nacional	30.078,82
E ^{ta} Fomento	440,22
Banco del Austro	9.726,03
Banco Internacional Mina	101.717,61
Banco del Pacífico	88.077,73
Total	230.074,11

5. DOCUMENTOS POR COBRAR **70.794,66**

En esta cuenta constan los valores pendiente de cobro a los clientes de la Compañía menos la provisión acumulada para incobrables, de acuerdo al siguiente detalle:

Danny Duran	3.000,00
Municipio de Baños	46.291,54
Consorcio	609,60
Carlos Balseca	17.000,00
Antonio Maldonado	5.500,00
Daniel Pacheco	47,87
Marlene Vargas	2.000,00
	<u>-3.654,35</u>
Total	70.794,66

6. INVENTARIO **304.905,62**

En esta cuenta se refleja el valor de los materiales de construcción necesarios para las obras. El método de valoración empleado es el promedio ponderado.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

7.	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	153.393,00
	En este rubro se registra los valores que se anticipan a los señores contratistas o proveedores para que ejecuten trabajos en las obras y también anticipos que conceden para la adquisición de maquinaria y equipo de acuerdo al siguiente detalle:	
	Miranovic	15.594,65
	Aravial	2.000,00
	Edgar Pérez	1.143,92
	Marcelo Ayala	4.500,00
	Carlos Valdivieso	5.400,00
	Fernando Campaña	1.500,00
	Gerardo Llerena	1.920,00
	Geovanny Condo	3.100,00
	Jose Elias Duchimaza	17.000,00
	Fabian Renteria	45.498,64
	Santiago Tenemaza	1.247,64
	Renato Varas	14.488,15
	Cruz Mina Ríos	1.000,00
	Marcelo Culqui	15.000,00
	Angel Revelo	24.000,00
	Total	153.393,00
8.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	152.003,42
	En esta cuenta se registran los siguientes rubros:	
	RF. IVA anticipada	31.767,46
	RF. IR anticipada	54.097,01
	Anticipo impuesto a la renta	9.102,28
	Crédito tributario IVA	57.036,67
	Total	152.003,42
9.	PROPIEDADES Y EQUIPOS	1.613.454,27
	En esta cuenta se registra el valor de "Propiedades, Planta y Equipos", a su valor histórico, descontada la correspondiente depreciación, de acuerdo al siguiente detalle:	
	Maquinaria y Equipo	1.532.156,54
	Muebles y Enseres	12.795,53
	Equipo de computación y comunicación	11.757,58
	Vehículos	678.636,26
	Terrenos	120.000,00
	Edificio	96.000,00
	Semovientes (cuidadores)	500,00
	(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipo	-838.391,64
	Total	1.613.454,27

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	92.332,98
Corresponde a retenciones de impuesto y otros conceptos de acuerdo al siguiente detalle:	
Retención 1% IR	1.830,49
Retención 2% IR	12.094,28
Retención 8% IR	961,50
Retención 10% IR	1.430,72
Retención 30% IVA	1.250,26
Retención 70% IVA	10.261,03
Retención 100% IVA	5.256,35
Part. Trabajadores por pagar	688,71
Impuesto a la renta por pagar	56.753,92
IESS por pagar	1.603,34
Fondos de reserva por pagar	202,38
	92.332,98
11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	323.316,64
En este rubro se registra a los proveedores pendientes de pago y otras obligaciones por pagar, según consta en el Anexo I	
12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	17.994,53
En esta cuenta se registran los valores por obligaciones con Instituciones locales a largo plazo de acuerdo al siguiente detalle:	
Banco de Fomento	11.400,00
DMM	6.594,53
	17.994,53
13. ANTICIPO DE CLIENTES	777.226,80
En este rubro se registran los anticipos de los contratos que la empresa tiene con entidades del estado y que se devengan de acuerdo al avance de las obras	
Municipio de Baños	546.763,21
Municipio de Pastaza	230.046,59
Anticipo clientes	417,00
Total	777.226,80

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

14. CUENTAS POR PAGAR	102.181,94
En esta cuenta se registran el valor pendiente de pago por adquisición de materiales para el Proyecto Termas de la Virgen de acuerdo al siguiente detalle:	
Constructores ADH	54.358,25
CONSTRUFLPSI	47.823,69
Total	102.181,94
15. CAPITAL SOCIAL	800,00
En este rubro se registra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía	
16. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	522.913,69
El valor inicial de esta cuenta que se arrastra de ejercicios anteriores de acuerdo al informe de auditoría externa del ejercicio 2015 es de USD \$ 666.357,78. Sobre este rubro auditoría externa del ejercicio 2015 expresó una salvedad	666.357,78
Valor de gastos no deducibles del ejercicio 2016 considerados en este rubro	-149.041,39
Varios	5.597,30
Total	522.913,69
17. RESERVA LEGAL	22.292,11
En este rubro se demuestra el valor correspondiente a la reserva legal acumulada a la fecha de presentación del balance.	
18. SUPERAVIT POR VALUACIONES	335.176,47
A esta cuenta según contabilidad se cargó la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera de la cual no hemos obtenido evidencia suficiente	
19. 1 ADOS ACUMULADOS	328.399,26
1 corresponde a los siguientes	
c	
Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores	27.161,76
Reservas por donaciones recibidas. Sobre este rubro auditoría externa del ejercicio 2015 expresó una salvedad	301.237,50
	328.399,26

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

20. INGRESOS		3.218.600,03
En este grupo se registran los ingresos por las obras realizadas por la Compañía durante el periodo 2016 y otros ingresos conforme se detalla a continuación:		
Ingresos operacionales		3.178.969,11
Municipio de Baños	2.945.906,30	
Compañía Verdu	30.600,19	
Costa y Moser S.A	148.857,49	
Consortio vial Pastaza	53.605,13	
Ingresos no operacionales		39.630,92
Ingresos Varios	7.584,18	
Material pétreo	3.189,29	
Intereses ganados	28.857,45	
Total		3.218.600,03
21. COSTOS OPERACIONALES		2.515.654,48
En esta cuenta se registran los costos en los que incurrió la Compañía para la construcción de las obras		
22. GASTOS		699.609,44
En este grupo se registra el valor de los gastos realizados durante el periodo 2016 tanto administrativos como financiero, conforme se detalla a continuación:		
Gastos Administrativos	694.916,74	
Gastos financieros	4.692,70	
TOTAL DE GASTOS		699.609,44
23. RESULTADO DEL EJERCICIO		1.990,66
En este rubro se registra el resultado obtenido por la Compañía en el año 2016.		
Total de Ingresos		3.218.600,03
Ingresos operacionales	3.178.969,11	
Ingresos no operacionales	39.630,92	
Total de Costos y Gastos		-3.215.263,92
Costos	-2.515.654,48	
Gastos	-699.609,44	
Resultado del ejercicio		3.336,11
15 % Participación Trabajadores		-500,42
Utilidad antes del impuesto a la renta		2.835,69
22 % Impuesto a la renta		-623,85
Utilidad antes de reservas		2.211,84
10% de reserva legal		-221,18
Utilidad neta del ejercicio		1.990,66