



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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.

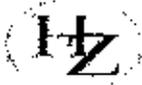
#### **c. Inventarios**

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**

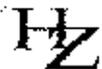
Las reservas que figuran en el balance general al 31 de diciembre de 2016 corresponden a ejercicios anteriores y fueron calculadas de acuerdo a lo señalado en la Ley de Compañías.

**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 período dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente período.



**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 253.817,55**

En esta cuenta se registran los valores disponibles que la Compañía mantiene en diferentes instituciones bancarias, según se detalla a continuación:

Banco Internacional	235,70
Banco de Fomento	80,28
Banco del Austro	676,14
Banco Internacional Míña	246.826,57
Banco del Pacífico	5.998,86
<b>Total</b>	<b><u>253.817,55</u></b>

**5. CUENTAS POR COBRAR 400.414,61**

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:

KLEVER MARIN	80.000,00
Colegio de Contadores	655,63
Danny Duran	3.000,00
Municipio de Baños	266.937,33
José Marín	8.750,00
Carlos Balseca	17.000,00
Antonio Maldonado	5.500,00
Marlene Vargas	2.000,00
Raúl Gaspata	9,07
Fondos por liquidar Baños	121,21
Molina Franklin	148,45
Domínguez Segundo	500,00
SRI	756,67
Consortio Paguay	609,60
Castillo Geremias	81,00
Margarita Villegas	18.000,00
Provisión cuentas incobrables	<u>(3.654,35)</u>
<b>Total</b>	<b><u>400.414,61</u></b>

**6. INVENTARIO 12.275,66**

En esta cuenta consta el valor de los materiales inventariados al 31 de diciembre de 2017.



**7. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

**221.188,64**

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:

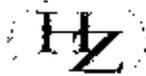
UCEM	2.488,14
Bolivar Gomez	40.000,00
Miranovic	15.594,65
Elva Garces	9.000,00
Aravial	2.000,00
Flores Raúl	12.523,76
Edgar Pérez	1.143,92
Marcelo Ayala	4.500,00
Segundo Quilapanta	3.700,00
Fernando Campaña	1.500,00
Fidel Freire	1.193,33
Geovanny Condo	19.160,00
Jose Elías Duchimaza	20.000,00
Juan Tanqueño	1.500,00
José Tisalema	1.800,00
Marcelo Culqui	60.000,00
Angel Revelo	3.124,84
Angel Tixi	0,20
Segundo Cepeda	(0,20)
Norman Mora	700,00
Naveda Suares	2.000,00
Alvarez Intal	5.000,00
Robayo Melendez	4.000,00
Rueda Adrian	6.000,00
Guambo José	920,00
Andrade Juan	340,00
Lusintuña Hector	2.200,00
Morales Renato	800,00
<b>Total</b>	<b>221.188,64</b>

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**169.668,69**

En esta cuenta se registran los anticipos de impuesto a la renta y el crédito tributario del IVA de acuerdo al siguiente detalle:

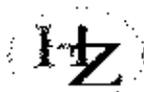
Retención en la Fuente de IVA	7.395,16
Retención en la Fuente IR	85.664,09
Anticipo impuesto a la renta	8.042,74
Crédito tributario IVA	68.561,56
IVA compras	5,14
<b>Total</b>	<b>169.668,69</b>



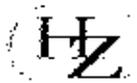
<b>9. PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>		<b>1.435.642,34</b>
En esta cuenta se registra el valor de "Propiedades, Planta y Equipos", a su valor histórico, descontada la correspondiente depreciación, de acuerdo al siguiente detalle:		
Maquinaria y Equipo	1.537.995,69	
Muebles y Enseres	12.795,53	
Equipo de Oficina	1.517,86	
Equipo de computación y comunicación	11.826,00	
Vehículos	678.636,26	
Terrenos	120.000,00	
Edificio	132.000,00	
Semovientes (cuidadores)	500,00	
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipo	- 1.059.629,00	
<b>Total</b>	<b>1.435.642,34</b>	
<b>10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>50.846,83</b>
Corresponde a retenciones de impuesto y otros conceptos de acuerdo al siguiente detalle:		
Retención 1% IR	805,68	
Retención 2% IR	8.402,14	
Retención 8% IR	323,96	
Retención 10% IR	812,68	
Retención 30% IVA	787,87	
Retención 70% IVA	35.275,66	
Retención 100% IVA	1.460,95	
Part. Trabajadores por pagar	357,83	
Fondos de Reserva por pagar	235,43	
Préstamo quirografario por pagar	429,18	
Aporte Patronal por pagar	1.728,41	
Préstamo hipotecario por pagar	227,04	
	<b>50.846,83</b>	
<b>11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>413.438,29</b>
En este rubro se registra a los proveedores pendientes de pago y otras obligaciones por pagar, según consta en el Anexo 1		
<b>12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</b>		<b>156.702,45</b>
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	
Banco Internacional	94.322,67	
DMM	30.000,00	
CACPE	20.979,78	
	<b>156.702,45</b>	



<b>13. ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>419.576,53</b>
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	332.837,23	
Municipio de Pastaza	44.573,12	
Anticipo clientes	417,00	
Megaconsa S.A.	1.236,44	
Ernesto Guevara	40.000,00	
Ecuagesa	512,74	
<b>TOTAL</b>	<b>419.576,53</b>	
<b>14. CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>153.365,94</b>
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	52.450,25	
CONSTRUFOURBET	65.000,00	
CONSTRUFLPSI	35.915,69	
<b>Total</b>	<b>153.365,94</b>	
<b>15. CAPITAL SOCIAL</b>		<b>800,00</b>
En este rubro se registra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía		
<b>16. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		<b>601.916,33</b>
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	
Varios	5.597,30	
Valor dispuesto por el SRI mediante Resolución de Aplicación de Diferencias No, PPAGTRRAIC 18 - 00000002 de 28 de febrero de 2018	(70.038,75)	
<b>Total</b>	<b>601.916,33</b>	
<b>17. RESERVA LEGAL</b>		<b>22.070,95</b>
En este rubro se demuestra el valor correspondiente a la reserva legal acumulada a la fecha de presentación del balance.		



<b>18. SUPERAVIT POR VALUACIONES</b>		<b>335.176,47</b>
A esta cuenta según contabilidad se cargó la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera de la cual no hemos obtenido evidencia suficiente		
<b>19. RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>328.399,26</b>
Esta cuenta corresponde a los siguientes conceptos:		
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	
	<u>328.399,26</u>	
<b>20. INGRESOS</b>		<b>3.134.271,33</b>
En este grupo se registran los ingresos por las obras realizadas por la Compañía durante el periodo 2017 y otros ingresos conforme se detalla a continuación:		
<b>Ingresos operacionales</b>		<b>3.128.318,68</b>
Municipio de Baños	2.044.505,75	
Consorcio vial Pastaza	10.932,55	
Consorcio bloque 28	17.728,51	
GAD Municipal Pastaza	927.367,30	
MEGACONSA	123.684,57	
Alquiler Maquinaria	4.100,00	
	<u>3.128.318,68</u>	
<b>Ingresos no operacionales</b>		<b>5.952,65</b>
Ingresos Varios	177,01	
Material	5.765,00	
Intereses ganados	10,64	
<b>Total</b>		<b><u>3.134.271,33</u></b>
<b>21. COSTOS OPERACIONALES</b>		<b>2.838.587,01</b>
En esta cuenta se registran los costos en los que incurrió la Compañía para la construcción de las obras		
Remuneración mensual unificada	74.067,78	
Aporte patronal	8.903,86	
Décimo tercer sueldo	6.058,93	
Décimo cuarto sueldo	5.221,13	
Honorarios profesionales	94.397,21	
Gasto bonificación	29.947,34	
Fondos de reserva	4.533,80	



Mantenimiento y reparaciones	16.340,85
Promoción y publicidad	6.220,30
Combustibles	65.280,27
Lubricantes	102,75
Seguros y reaseguros	44.490,15
Transporte	64.264,41
Gastos de gestión	65,39
Servicios básicos	1.679,23
Notarios y registradores de la propiedad	2.703,90
Depreciaciones	218.550,27
Gasto alimentación	26.291,49
Materiales 12%	269.266,06
Materiales 0%	21.714,44
Repuestos y accesorios	22.436,84
Gastos alquiler	38.509,77
Servicios prestados	696.091,85
Dotación y suministros a trabajadores	660,94
Vacaciones	1.048,39
Costo de obras liquidadas. (Sobre esta cuenta se realizó un comentario de control interno en el ejercicio 2017)	
	<u>1.119.739,66</u>
	<u>2.838.587,01</u>

**22. GASTOS**

**284.969,88**

En este grupo se registra el valor de los gastos realizados durante el periodo 2017 tanto administrativos como financieros, conforme se detalla a continuación:

<b>Gastos Administrativos</b>	<b>273.147,51</b>
Remuneración mensual	36.936,66
Aporte patronal	4.450
Fondos de reserva	1.945,30
Bonificación	25.799,94
Honorarios profesionales	90.886,82
Decimo tercer sueldo	2.056,10
Decimo cuarto sueldo	2.218,75
Mantenimiento y reparación	1.517,55
Repuestos y accesorios	10.618,80
Servicios prestados	27.115,99
Promoción y publicidad	131,58
Combustibles	2.614,16
Filtros y lubricantes	5.947,11
Seguros y reaseguros	1.712,00
Transporte	1.260,00
Gastos de gestión	164,19
Gastos de viaje	22,32
Servicios básicos	993,99
Notaría	602,35
Depreciaciones	2.952,09
Gastos alimentación	1.645,03



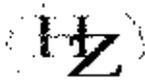
Materiales 12%	396,63	
Uniformes	2.577,72	
Matriculas	1.032,95	
Gastos generales	3.033,55	
Suministros y materiales	3.969,14	
Útiles de aseo	562,01	
Gastos de alquiler	26,32	
Impuestos contribuciones y multas	10.795,51	
Gastos de arriendo	217,39	
Aguinaldos navideños	1.362,72	
Deterioro PPE	35,00	
No deducibles	27.547,48	
<b>Gastos financieros</b>		<u>11.822,37</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<u><b>284.969,88</b></u>

**23. RESULTADO DEL EJERCICIO** **10.714,44**  
En este rubro se registra el resultado obtenido por la Compañía en el año 2017.

<b>Total de Ingresos</b>		<b>3.134.271,33</b>
Ingresos operacionales	3.128.318,68	
Ingresos no operacionales	5.952,65	
<b>Total de Costos y Gastos</b>		<b>-3.215.263,92</b>
Costos	-2.838.587,01	
Gastos	-284.969,88	
<b>Resultado del ejercicio</b>		<u><b>10.714,44</b></u>

#### HECHOS RELEVANTES

Por disposición del Servicio de Rentas Internas, mediante Resolución de Aplicación de Diferencias No. PPAGTRRAIC 18-00000002 de 28 de febrero de 2018, la Empresa Amazonas Building S.A, debió realizar la declaración sustitutiva del impuesto a la renta en la cual figuran los saldos que auditoria externa señala en el comparativo entre el ejercicio 2016 y 2017



**AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A.,**  
**ANÁLISIS FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

El análisis financiero nos permite informar y visualizar de una mejor manera la situación financiera de la Compañía.

A continuación, detallamos los índices obtenidos con la respectiva conclusión.

<b>ÍNDICE DE SOLVENCIA</b>	=	<b>Activo Corriente</b> <b>Pasivo Corriente</b>
IS	=	<u>1.057.365,15</u> 464.285,12
IS	=	2,28

Esta razón financiera muestra la capacidad que tiene la Empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo, su nivel de liquidez está dado en relación de 2,28 a 1; es decir, que la Institución posee \$ 2,28 para cubrir \$ 1.00 de deuda.

<b>ÍNDICE DE LIQUIDEZ</b>	=	<b>Activo Corriente - Inventarios</b> <b>Pasivo Corriente</b>
IL	=	<u>1.057.365,15 - -12.275,66</u> 464.285,12
IL	=	2,25

Este índice muestra la capacidad que tiene la empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo en forma inmediata, su nivel de liquidez está dado en relación de 2,25 a 1, es decir que la empresa posee \$ 2,25 líquidos para cubrir \$ 1,00 de deuda.

<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	=	<b>Activo Corriente - Pasivo Corriente</b>
CT	=	1.057.365,15 - 464.285,12
CT	=	593.080,03



Este índice muestra que la Empresa tiene un Capital de Trabajo de \$ 593.080,03 en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal de la Empresa en marcha, luego de cancelar sus obligaciones corrientes.

<b>ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	=	<u>Ingresos</u> <b>Capital de Trabajo</b>
<b>RCT</b>	=	<u>3.134.271,33</u> 593.080,03
<b>RCT</b>	=	<b>5,28</b>

Esta razón financiera señala que la empresa a rotado su capital de trabajo 5,28 veces.

<b>INDICE DE SOLIDEZ</b>	=	<u>PASIVO TOTAL</u> <u>ACTIVO TOTAL</u>
<b>IS</b>	=	<u>1.193.930,04 x 100</u> 2.493.007,49
<b>IS</b>	=	<b>47,89%</b>

Este índice nos demuestra que la empresa depende de los acreedores en un 47,89%.

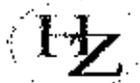
#### **INDICE DE PARTICIPACION**

<b>IP</b>	=	<u>PATRIMONIO</u> <u>ACTIVO TOTAL</u>
<b>IP</b>	=	<u>1.299.077,45</u> 2.493.007,49
<b>IP</b>	=	<b>52,10%</b>

Este índice nos demuestra que el patrimonio de la Empresa representa el 52,10% del total de los activos.

#### **CRECIMIENTO DE ACTIVO PASIVO Y PATRIMONIO** **CRECIMIENTO DE ACTIVO TOTAL**

<b>CAT</b>	<u>Activo Año 2017</u> <u>Activo Año 2016</u>
<b>CAT</b>	<u>2.493.007,49</u> -1 2.516.925,39



CAT -0,95%

Durante el año 2017, la Empresa muestra una disminución del activo en 0,95% en comparación al año 2016.

#### CRECIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR

CCC	=	<u>Cuenta por Cobrar Año 2017</u> <u>Cuenta por Cobrar Año 2016</u>
CCC	=	$\frac{400.414,61}{71.551,33} - 1$
CCC	=	459,62

La Empresa presenta un incremento en Cuentas por Cobrar en 459,62%, en comparación al año 2016, lo cual le resta operabilidad incrementando los gastos financieros

#### CRECIMIENTO DEL PASIVO TOTAL

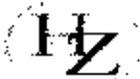
CPT	=	<u>Pasivo Año 2017</u> <u>Pasivo Año 2016</u>
CPT	=	$\frac{1.193.930,04}{1.228.562,40} - 1$
CPT	=	-2,82%

Durante el año 2017, la Empresa muestra una disminución del pasivo en 2,82% en comparación al año 2016.

#### CRECIMIENTO DEL PATRIMONIO TOTAL

CPT	=	<u>Patrimonio Año 2017</u> <u>Patrimonio Año 2016</u>
CPT	=	$\frac{1.299.077,45}{1.288.362,99} - 1$
CPT	=	0,83%

En el año 2017 la Empresa incrementó el patrimonio en un 0,83% respecto al año 2016.



### CRECIMIENTO DE LOS INGRESOS

ICI	=	<u>Ingresos Año 2017</u> <u>Ingresos Año 2016</u>
ICI	=	<u>3.134.271,33</u> -1 3.218.600,03
ICI	=	-2,62%

En el año 2017 la Empresa disminuyó sus ingresos en un 2,62% respecto al año 2016.

### INDICE DE CRECIMIENTO DE LOS COSTOS

ICC	=	<u>Costos Año 2017</u> <u>Costos Año 2016</u>
ICC	=	<u>2.838.587,01</u> -1 2.510.122,82
ICC	=	13,09%

Con el resultado de este índice se concluye que la Empresa incremento sus costos en 13,09 % en comparación al año 2016

### CRECIMIENTO DE GASTOS

ICG	=	<u>Gastos Año 2017</u> <u>Gastos Año 2016</u>
ICG	=	284.969,88 -1 778.515,94
ICG	=	-63,40%

De este índice se concluye que la Empresa disminuyó sus gastos en 63,40 % en comparación al año 2016.