



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES E INFORME DE LAVADO DE ACTIVOS.

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
RUC. 0992158050001 - EXP.SCVS. 38398

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas
- g. Informe de Lavado de Activos (UAFE)

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Administración de
CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
Guayaquil - Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. RUC. 0992158050001 Exp.SCVS. 38398 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

1. El elemento financiero de nombre "Aporte de Socios – Para futuras Capitalizaciones" de código 30201 por valor de \$ 3'678,434,77" No se han capitalizadas de conformidad a los requerimientos de las Actas de Junta General, Extraordinaria y Universal de Accionistas, fechadas 19/12/2011; 8/12/2016; 11/12/15.
2. Eventos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020, el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando desde el país de España la enfermedad. En la

ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 31.881 casos confirmados y 1.569 muertos al 5/05/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país y cada ciudad ha bloqueado las carreteras para evitar el ingreso o salida de los ciudadanos. Ciertas empresas continúan operando en niveles bajos o intermedios, pero no en los niveles óptimos en que se encontraban operando en situaciones normales. A nivel empresarial no se ha podido cuantificar las pérdidas financieras debido a la situación actual de la pandemia y a la incertidumbre de cuándo acabará esta enfermedad en el país y el mundo. Los empresarios esperan que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y sus Municipalidades y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.

ASUNTOS CLAVES DE AUDITORÍA.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Excepto por la cuestión descrita en la sección *Párrafo de Énfasis*. Hemos determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no

garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.

Gerente de Auditoría - Socio

RUC 0913847372001

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, viernes 29 de mayo de 2020



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA VIERNES 29 MAYO DE 2020 A LAS 18:35 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Sr. Ing. Civil. Julio Miguel Terán Olmedo – Gerente General de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. RUC. 0992158050001 - EXP.SCVS. 38398 confirman a “La Auditora” la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2019 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma los presentes, la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Victor Hugo Parrales Aragon MSc.
Gerente de Auditoria
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

AUDITADO
CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

Ing. Civil. Julio Miguel Terán Olmedo
Gerente General - Representante Legal
C.C. 092018955-2
RUC. 0992158050001 - EXP.SCVS. 38398

CPA. Jenniffer Katherine Ortega Arce
Contadora
RUC: 0924401771001

Ing.Com. Jessica Elizabeth Guijarro Franco
Oficial de Cumplimiento
C.C. 0922180666



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

Contenido

Informe 2019

Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	08
Estado de resultado integral	09
Estado de flujos de efectivo – método directo	10
Estado de cambios en el patrimonio	11

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	12 - 35
☐ Bases de preparación de los estados financieros	
☐ Políticas Contables	
☐ Notas a los Estados Financieros	
2. Informe de lavado de activos	36 - 43

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares EUA)

ACTIVO	Nota	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 110.071,31	\$ 316.151,19
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	5.014.327,30	2.390.103,83
Otras Cuentas por cobrar relacionados	6	1.312.640,55	2.330.357,14
Otras Cuentas por cobrar	7	50.426,41	104.887,06
Anticipos y avances	8	7.844,80	-
Crédito tributario a favor de la empresa	23	21.694,70	46.889,16
Pagos anticipados	9	22.809,28	16.335,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 6.539.814,35	\$ 5.204.724,25
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipos	10	\$ 4.365.285,03	\$ 5.135.822,30
Propiedades de inversión	11	704.956,81	643.453,51
Cuentas por cobrar L/P	5.1	14.145,23	14.145,23
Activo por impuestos diferidos	12	25.655,00	14.358,00
Inversión en subsidiarias	13	45.500,00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 5.155.542,07	\$ 5.807.779,04
TOTAL ACTIVO		\$ 11.695.356,42	\$ 11.012.503,29
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	14	\$ 756.726,74	\$ 495.654,24
Obligaciones con Instituciones financieras	15	30.550,08	58.687,20
Obligaciones con la administración tributaria	16	148.544,85	127.671,57
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	23	-	23.141,07
Obligaciones trabajadores	17	84.550,27	128.729,24
Participación trabajadores del ejercicio	23	39.366,73	56.973,64
Anticipos de clientes	18	422.654,99	285.562,38
Otras cuentas por pagar	20	19.803,53	88.830,43
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 1.502.197,19	\$ 1.265.249,77
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar LP	14	\$ 1.225.003,56	\$ 964.494,36
Obligaciones instituciones financieras LP	15	14.001,96	-
Prestamos Accionistas LP	21	88.453,86	119.157,13
Anticipos de clientes varios LP	18	1.121.411,35	1.121.411,35
Provisiones por beneficios a empleados LP	19	300.657,24	267.009,82
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 2.749.527,97	\$ 2.472.072,66
TOTAL PASIVO		\$ 4.251.725,16	\$ 3.737.322,43
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	22	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Aportes para futura capitalización	27	3.678.434,77	3.678.434,77
Reserva Legal	28	19.378,24	19.378,24
Otras reservas	30	503.939,70	503.939,70
Resultados integrales ORI	29	(26.532,25)	(17.261,25)
Resultados acumulados	30	3.080.689,40	2.848.738,81
Utilidad neta del presente ejercicio	23	177.721,40	231.950,59
TOTAL PATRIMONIO		\$ 7.443.631,26	\$ 7.275.180,86
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 11.695.356,42	\$ 11.012.503,29

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Civil. Julio Miguel Terán Olmedo
Gerente General - Representante Legal
C.C. 092018955-2

CPA. Jennifer Katherine Ortega Arce
Contadora
RUC: 0924401771001

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2019	2018
Ventas	24	\$ 4.543.005,38	\$ 4.752.523,89
(-) Costos	26	3.570.656,01	3.962.960,76
Utilidad Bruta		\$ 972.349,37	\$ 789.563,13
Gastos operacionales	26	\$ 1.034.979,45	\$ 598.802,77
Gastos financieros	26	32.901,89	49.547,39
Otros ingresos (egresos)	25	357.976,85	238.611,30
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 262.444,88	\$ 379.824,27
15% Participación trabajadores	23	\$ 39.366,73	\$ 56.973,64
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 223.078,15	\$ 322.850,63
Impuesto a la renta corriente	23	\$ 56.653,75	\$ 105.258,04
Impuesto a la renta diferido	23	11.297,00	14.358,00
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 177.721,40	\$ 231.950,59

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Civil Julio Miguel Terán Olmedo
Gerente General - Representante Legal
C.C. 092018955-2

CPA. Jenniffer Katherine Ortega Arce
Contadora
RUC: 0924401771001

**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N° 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

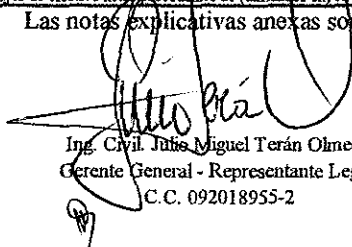
Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2019

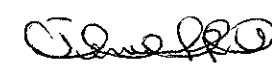
(Expresados en dólares EUA)

Diciembre 31,	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$206.079,88)	\$296.150,37
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 315.143,33	\$ 1.175.460,79
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 3.127.229,63	\$ 4.931.134,51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 2.892.810,94	\$ 4.883.067,17
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios pólizas suscritas	227.293,54	55.929,29
Otros cobros por actividades de operación	7.125,17	12.138,05
Clases de pagos por actividades de operación	(\$2.595.441,53)	(\$3.777.120,60)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 969.459,10)	(\$ 1.709.483,98)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.531.597,74)	(1.990.261,64)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones divididas	(94.384,69)	(77.374,98)
Intereses pagados	(21.592,73)	(38.302,28)
Impuestos a las ganancias pagados	(79.794,82)	(82.116,97)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(115.257,24)	121.866,13
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Inversión	(\$521.223,21)	(\$879.310,42)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	\$ 75.000,00	\$ 257.000,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(674.553,58)	(913.283,67)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	81.000,00	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	(337.315,36)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.669,63)	114.288,61
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Financiamiento	-	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO	(\$206.079,88)	\$296.150,37
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	\$ 316.151,19	\$ 20.000,82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 110.071,31	\$ 316.151,19
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IR	\$262.444,88	\$379.824,27
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$1.544.346,98	\$1.571.502,66
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 1.409.872,32	\$ 1.840.749,71
Ajustes por gastos en provisiones	139.996,93	63.103,34
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(79.794,82)	(82.116,97)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(39.366,73)	(56.973,64)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	113.639,28	(193.259,78)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$1.491.648,53)	(\$775.866,14)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(\$ 1.866.427,70)	\$ 171.552,05
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(16.166,91)	8.148,60
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.240,22	1.299,33
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	388.695,80	(311.288,51)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	41.626,08	(847.239,45)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(78.978,46)	28.738,55
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	137.092,61	38.762,39
Incremento (disminución) en otros pasivos	(99.730,17)	134.160,90
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$315.143,33	\$1.175.460,79

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Civil. Julio Miguel Terán Olmedo
Gerente General - Representante Legal
C.C. 092018955-2



CPA. Jenniffer Katherine Ortega Arce
Contadora
RUC: 0924401771001

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de Diciembre de 2019
 (Expresados en dólares ECU)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	\$ 10.000,00	\$ 3.678.434,77	\$ 19.378,24	(\$ 26.532,25)	\$ 3.080.689,40	\$ 503.939,70	\$ 177.721,40	\$ 7.443.631,26
SALDO REEXP. DEL PERÍODO IMM. ANTERIOR	\$ 10.000,00	\$ 3.678.434,77	\$ 19.378,24	(\$ 17.261,25)	\$ 2.848.738,81	\$ 503.939,70	\$ 231.950,59	\$ 7.275.180,86
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 10.000,00	\$ 3.678.434,77	\$ 19.378,24	(\$ 17.261,25)	\$ 2.848.738,81	\$ 503.939,70	\$ 231.950,59	\$ 7.275.180,86
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 9.271,00)	\$ 231.950,59	\$ 0,00	(\$ 54.229,19)	\$ 168.450,40
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	231.950,59	-	(231.950,59)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	(9.271,00)	-	-	-	(\$ 9.271,00)
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	177.721,40	\$ 177.721,40
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	\$ 10.000,00	\$ 3.678.434,77	\$ 19.378,24	(\$ 17.261,25)	\$ 2.848.738,81	\$ 503.939,70	\$ 231.950,59	\$ 7.275.180,86
SALDO REEXP. DEL PERÍODO IMM. ANTERIOR	\$ 10.000,00	\$ 3.678.434,77	\$ 19.378,24	(\$ 65.488,25)	\$ 2.703.629,34	\$ 503.939,70	\$ 145.109,47	\$ 6.995.003,27
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 10.000,00	\$ 3.678.434,77	\$ 19.378,24	(\$ 65.488,25)	\$ 2.703.629,34	\$ 503.939,70	\$ 145.109,47	\$ 6.995.003,27
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 48.227,00	\$ 145.109,47	\$ 0,00	\$ 86.841,12	\$ 280.177,59
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	145.109,47	-	(145.109,47)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	48.227,00	-	-	-	\$ 48.227,00
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	231.950,59	\$ 231.950,59

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Civil Julio Miguel Terán Ohmedo
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. 092018955-2

CPA. Jenniffer Katherine Ortega Arce
 Contadora
 RUC: 0924401771001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

1.- OPERACIONES

CONSTRUCTORA TRAMO S.A. se constituyó en el Ecuador el 04 de marzo de 1998, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su objeto principal es la actividad de alquiler de maquinaria y equipo de construcción y de ingeniería civil.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 27 de marzo del 2020.

b) Bases de Medición:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las propiedades de inversión que están registrados al valor del avalúo comercial como costo atribuido, y los activos financieros a largo plazo con relacionadas que están registradas al costo amortizado, según la tasa de interés efectiva.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, o que se esperan realizar, consumir o liquidar en el ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos, cuentas por cobrar al valor razonable y luego al costo amortizado.

La Compañía procede a dar de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

iii. Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros que se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas.

c) Maquinarias y Equipos

i. Reconocimiento y Medición

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades se presentan al costo histórico menos depreciación acumulada. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedades y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

ii. Depreciación

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades y equipos. El terreno no se deprecia. Las

vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos, de acuerdo al avalúo efectuado o la política corporativa de la Compañía, son las siguientes:

Hasta	Porcentaje	
Maquinarias	10 años	10 %
Muebles y enseres	10 años	10 %
Vehículos	5 años	20 %
Equipo de computación	3 años	33.33 %

d) Activos Intangibles

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de activos intangibles son valorizadas al valor razonable menos amortización. Los activos intangibles se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

ii. Amortización

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de activos intangibles.

	Hasta	Porcentaje
Software	3 años	33.33 %

e) Beneficios a Empleados

Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos - Jubilación

Patronal e Indemnización por Desahucio:

La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; obligación la cual representa un plan de beneficios definidos sin asignación obligatoria legal de fondos separados, para cumplir a futuro con esa obligación. El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio calculando por separado para cada beneficiario, el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de crédito unitario proyectado.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

f) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de los servicios, de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales netas, del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando el servicio es prestado y existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de servicios han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

h) Ingresos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por concepto de intereses, cambios en la valuación de los activos financieros al valor razonable, y los ajustes a los activos financieros al valor presente, expuestos en resultados. Los ingresos y gastos por intereses son reconocidos en resultados utilizando el método de interés efectivo.

i) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Tanto el impuesto a la renta corriente como el diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable. En caso de corrección de declaraciones de impuestos de períodos anteriores, las disposiciones vigentes establecen que solo aplican si dicha corrección implica un ajuste de mayor valor a pagar al Estado; por consiguiente, en esas circunstancias específicas, el impuesto corriente por pagar lo conformaría también dicho tipo de ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las siguientes diferencias temporarias: el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable; o diferencias relacionadas en el costo atribuido a las propiedades y equipos en la medida en que sea probable que tales diferencias no serán revertidas en el futuro previsible.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que se generen o estén disponibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones emitido en el 2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa fue del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 hasta el 2017 se aplicará el 22%. La tarifa para el ejercicio 2018 es del 25%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

j) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión están registradas según avalúo Municipal, como costo atribuido.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	110.071,31	316.151,19
Total	110.071,31	316.151,19

Un resumen de efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	3.192,47	2.460,03
Bancos	106.878,84	313.691,16
Total	110.071,31	316.151,19

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 consisten en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes Relacionadas y no Relacionados*	4.900.879,07	2.060.702,06
Ingresos reconocidos*	138.032,52	354.265,78
Subtotal	5.038.911,59	2.414.967,84
Menos: Provisión para cuentas dudosas	(24.584,29)	(24.864,01)
TOTAL	5.014.327,30	2.390.103,83

Se clasifican las cuentas por cobrar según contacto de la siguiente manera:



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

	2019	2018
CLIENTES	4.900.879,07	2.060.702,06
CAMPOSANTOS DEL ECUADOR S. A. CAMPOECUADOR.		86,08
CONSORCIO EQUITESA - EQUITRANSA	136.077,34	136.077,34
CONSTRUCTORA CIUDAD RODRIGO S. A.	68.997,22	68.997,22
CORPORACIÓN CELESTE CIA. LTDA. CORPACEL	3.271.347,41	739.799,16
DUGIER S.A.		1.084,18
EQUIPOS Y TRANSPORTES S. A.	452.672,94	1.016.230,15
IMPORTADORA COMERCIAL QUÍMICA IMCOQUIM S.A.	35.200,00	
MOVIMIENTO Y MAQUINARIAS MOVIMAQ S.A	226.382,51	
MULTIQUIP S.A.	710.201,65	
VERDUGA AGUILERA KEPLER BAYRON		98.427,93
INGRESOS RECONOCIDOS	132.885,90	354.265,78
CORPORACIÓN CELESTE CIA. LTDA. CORPACEL		127.018,76
MOVIMIENTO Y MAQUINARIAS MOVIMAQ S.A		12.090,00
EQUIPOS Y TRANSPORTES S. A.		9.000,00
DUFEMUR S.A.	132.885,90	138.032,52
PARQUE DE LA PAZ		68.124,50
TOTAL CLIENTES	5.033.764,97	2.414.967,84

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El detalle al 31 al diciembre del 2019 y 2018 es:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionistas	864.600,30	864.600,30
Multiquip	42.784,46	1.420.409,97
EQUITRANSA	86,00	
EQUITRANSA Panamá	403.366,26	44.315,59
Transpomulti	114,91	
Otros	1.688,62	1.031,28
TOTAL	1.312.640,55	2.330.357,14

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Cobrar 1	45.718,54	100.000,00
Cuentas por Cobrar T/C	617,04	617,04
Retención Judicial	4.089,23	4.089,23
Participación Trabajadores por cobrar Bancos	1,60	180,79
TOTAL	50.426,41	104.887,06



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

8.- ANTICIPOS Y AVANCES

Se detalla de la siguiente manera los anticipos según proveedores:

Proveedor	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Celi Dávila e Hijos S.A. CELIDAV	2.000,00	-
Autolider Ecuador S.A.	350,84	-
Chicaiza Allan Carmen Rosario	24,95	-
Ullaauri Noblecilla Ana Priscila	1.552,23	-
Gotire & Services CIA. LTDA.	13,17	-
Importadora Industrial Agrícola S. A.	2.403,61	-
Moreira Peñarrieta Karina Gissela	1.500,00	-
TOTAL	7.844,80	-

*2018 el valor de anticipos equivale a cero.

9.- PAGOS ANTICIPADOS

Pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros y Reaseguros Pagados por Anticipado CP	22.088,99	10.170,30
Licencia Antivirus	91,53	311,49
Rastreo Satelital Pagado x Anticipado	628,76	
Intereses Pagados Por Anticipados		3.154,08
Capacitaciones Pagadas x Anticipado L/P		2.700,00
TOTAL	22.809,28	16.335,87

10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de PPE. al 31 de diciembre 2019 y 2018 es como sigue:

COSTO	SALDO AL 31-12-2018	ADICIONES	BAJAS	SALDO AL 31-12-2019
Terrenos	453.703			453.703
Instalaciones	59.862			59.862
Muebles y enseres	14.525			14.525
Equipos de oficina	9.762			9.762
Maquinaria y equipo	12.529.886	620.000		13.149.886
Equipos de computo	15.993			15.993
Vehículo	7.395.876	62.553	-294.782	7.163.647
Otras PPE	188.933			188.933



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Repuestos y herramientas	1.049			1.049
Total Costo	20.669.589	682.553	-294.782	21.057.360
Depreciación acumulada	-15.533.767	-1.409.872	251.564	-16.692.075
Maquinarias y equipos neto	5.135.822	-927.466	-104.749	4.365.285

COSTO	SALDO AL 31-12-2017	ADICIONES	BAJAS	SALDO AL 31-12-2018
Terrenos	310.883	142.820		453.703
Instalaciones	59.862			59.862
Muebles y enseres	14.525			14.525
Equipos de oficina	9.762			9.762
Maquinaria y equipo	12.056.773	768.113	-295.000	12.529.886
Equipos de computo	15.993			15.993
Vehículo	7.413.176		-17.300	7.395.876
Otras PPE	186.583	2.350		188.933
Repuestos y herramientas	1.049			1.049
Total Costo	20.068.606	913.283	-312.300	20.669.589
Depreciación acumulada	-13.900.569	-1.840.749	207.551	-15.533.767
Maquinarias y equipos neto	6.168.037	-927.466	-104.749	5.135.822

11.- MOVIMIENTO PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión están divididas en:

	2018	VENTA	ADQUISICIÓN	2019
CASAS*	429.751,21		132.885,90	562.637,11
SOLARES*	213.702,30	(71.382,60)		142.319,70
TOTALES	643.453,51			704.956,81

Detalle según modelos:

Tipo	Etapas	MZ	Solar	Modelo
CASAS				
	La Península	5	12	Marinella
	La Arboleda	4	16	Luna Grand
	Bahía - Muyuyo Posorja	678	9	Coral
SOLARES				
	La Arboleda	9	6	Solar
	La Arboleda	5	7	Solar

12.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Impuesto diferido activo:

	Provisión Jubilación Patronal	Provisión Desahucio	Total
Saldo a enero 1º, 2018	-	-	-
Adiciones	10.836	3.522	14.358
Cargo (abono) a resultados del año	-	-	-
Saldo a diciembre 31, 2018	10.836	3.522	14.358
Adiciones	9.943	3.001	12.944
Cargo (abono) a resultados del año	(1.585)	(62)	(1.647)
Saldo a diciembre 31, 2019	19.194	6.461	25.655



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

13.- INVERSIÓN EN SUBSIDIARIAS

El 6 de junio del 2019 se realizó la constitución de la compañía TRANSPOMULTI S.A., la compañía Tramo S.A. aporta el 70% del capital de la siguiente manera:

Aporte en especies (Vehículos)	42.830,37
Aporte en efectivo	2.669,63
Valor Total	45.500,00

14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Varios Relacionados y no relacionados**	1.491.215,53	1.420.892,65
Proveedores Cheque Girado y No Cobrados	65.429,05	35.427,25
Cajas Chicas por pagar	266,62	110,98
Caterpillar Crédito**	420.099,97	-
T/C Diners Club	4.719,13	3.717,72
TOTAL	1.981.730,30	1.460.148,60

14.1 Se clasifican a corto y largo plazo de la siguiente manera:

	2019		TOTAL 2019	2018		TOTAL 2018
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	
Proveedores Varios No Relacionados	526.721,17	964.494,36	1.491.215,53	456.398,29	964.494,36	1.420.892,65
Caterpillar Crédito*	159.590,77	260.509,20	420.099,97			

*La tasa anual negociada es del 6.75%

14.2 El detalle de los proveedores varios relacionados y no relacionados es el siguiente:

PROVEEDOR	AÑO	
	2019	2018
AGUA CRISTAL ACRISTAL C.A.	300,33	
AMADOR PINO XAVIER ESTEBAN		540,00
ARIAS SALAZAR ALEX RICARDO		284,48
ARMORCAR DEL ECUADOR S.A.	213,36	
AUDIOAUTO S.A.	258,24	193,68
BALDEON MARTÍNEZ OLGA VERÓNICA	1.319,84	
BARRAGÁN MARTÍNEZ DARÍO JAVIER	644,40	
BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE GUAYAQUIL		5,79
BRIPARSA S.A.	396,24	
BUENAÑO ANDRADE ROBERTO FERNANDO		447,24
CAICE HEMBA RUTH DEL ROCÍO		63,85
CATAGUA CEDEÑO JOSÉ ANTONIO		3.097,44
CECUAMAQ. CORPORACIÓN ECUATORIANA INDUSTRIAL DE MAQUINARIA C.A.		261,98
CONAUTO C.A.		15.869,88
CONSTRUCTORA PATRIDASA S A	278.679,31	278.679,31
CORPORACIÓN CELESTE CIA. LTDA. CORPACEL		85,00
DIPROSAMEDIC S.A.	265,00	
DITECA S. A.	2.877,41	3.253,19
DUFEMUR	132.885,90	
ECUAIRE S. A.		8.741,54



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

EMPRESA ELÉCTRICA PÚBLICA ESTRATÉGICA CORPORACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP	177,95	156,68
FERLISA S.A.	49,24	
GOMASDIM S.A.		1.210,57
GUEVARA BURGOS FREDDY ROGERIO	457,31	
HEAVYASSIST S.A.		106,23
IMPORTACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE SELLOS HIDRÁULICOS LARA & ASOCIADOS SERTECHIDRO S.A.		467,52
IMPORTADORA DE TURBOS IMPORTURBO CIA. LTDA.	622,92	
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRÍCOLA S.A. IIASA	28.386,43	16.689,70
LA UNIÓN COMPAÑÍA NACIONAL DE SEGUROS S.A.	13.168,15	14.901,39
LEÓN MONTALVÁN MANUEL EDUARDO		2.483,88
MEINCESA S.A.	60,96	
MERCHÁN PEÑAFIEL FAUSTINO ENRIQUE		291,75
METALES HIDALGO METAHIDALGO S.A.	31,49	169,28
MORANTE MARTÍNEZ SEGUNDO FELIPE		166,62
ORGANIZACIÓN HÉRCULES DEL ECUADOR, ORH S.A.		862,15
PEZO ROMERO LIDIA GUADALUPE	171,84	
QUIROZ MOTOR DIÉSEL S.A.	1.297,12	
RELLENOR S.A.	991.265,96	964.494,36
RIERA BUESAQUILLO YAMILA MINELLY		1.170,66
RIPCONCIV CONSTRUCCIONES CIVILES CIA. LTDA.	3.154,34	16.338,24
SÁNCHEZ LÓPEZ MERY GUADALUPE	24,75	
TALLERES PARA MAQUINARIA INDUSTRIAL AGRÍCOLA S.A.	29.191,89	77.975,55
TERALLANTA S. A.	387,07	
TOLEDO LOOR JUAN CARLOS		3.312,40
TOTALINK S.A.	840,43	5.536,31
TRACTO DIÉSEL CIA. LTDA. TRACDI	286,42	137,16
TRACTO PARTES S.A.		2.508,52
TRACTOMAQ S.A.	3.129,30	
VILLAO LÓPEZ KARINA ISABEL		390,30
YAMILA YANDRE RENNELLA RIERA	671,93	
Total general	1.491.215,53	1.420.892,65

15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las operaciones adquiridas para la compra de bienes muebles (vehículos) y capital de trabajo se clasifican de la siguiente manera:

OPERACIÓN	2019		TOTAL 2019	2018		TOTAL 2018
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	
24011				58.687,20		58.687,20
186312	15.275,04	5.091,60	20.366,64			-
188861	15.275,04	8.910,36	24.185,40			-
TOTALES	30.550,08	14.001,96	44.552,04	58.687,20	-	58.687,20

16.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Pendientes de pago al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son:

	2019	2018
Retenciones de IR	1.581,61	1.892,08
IVA en Ventas Por Pagar	55.232,28	-
Retenciones de IVA	2.738,53	1.899,10
Impuestos años anteriores	88.992,43	123.880,39
Total	148.544,85	127.671,57



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

17.- OBLIGACIONES TRABAJADORES

Se clasifica al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
Obligaciones con el IESS	31.615,08	32.192,81
Beneficios Sociales y otros	52.933,59	96.355,74
Participación trabajadores años anteriores	1,60	180,69
Total	84.550,27	128.729,24

18.- ANTICIPOS CLIENTES

Se detalla de la siguiente manera:

	2019	2018
CORTO PLAZO	422.655,00	285.562,39
Andrade Cucalón Bianca Irene	2.655,00	
Cazar Lino Luis Fabricio		81.000,00
Constructora PATRIDASA S.A.	180.000,00	180.000,00
Corporación Celeste CIA. LTDA. CORPACEL	240.000,00	
REMAQVIAL S.A.		24.562,39
LARGO PLAZO	1.121.411,34	1.121.411,34
Compañía VERDU S.A.	1.121.411,34	1.121.411,34
TOTAL	1.544.066,34	1.406.973,73

19.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 consisten en:

	Saldo al 31-12-2018	Pagos	Bajas	Adiciones	Saldo al 31-12-2019
Jubilación Patronal LP	201.365,54		(20.962,00)	46.283,00	226.686,54
Bonificación por Desahucio	65.644,28	(17.192,58)		25.519,00	73.970,70
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P	267.009,82	(17.192,58)	(20.962,00)	71.802,00	300.657,24

	Saldo al 31-12-2017	Pagos	Bajas	Adiciones	Saldo al 31-12-2018
Jubilación Patronal LP	202.492,20		(16.863,66)	15.737,00	201.365,54
Bonificación por Desahucio	69.468,50	(19.827,22)		16.003,00	65.644,28
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P	271.960,70	(19.827,22)	(16.863,66)	31.740,00	267.009,82

20.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son:

	2019	2018
Prestamos Por Pagar RELLENOR S.A.	19.803,53	19.950,00
Prestamos Por Pagar EQUITRANSA S.A.	-	493,37
Otras Cuentas Por Pagar	-	54.281,46
Ctas. por Pagar Imptos. Municipales	-	14.105,60
Total	19.803,53	88.830,43



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N° 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

21.- PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO

Los valores entregados por los accionistas son cancelados por abonos paulatinos de la siguiente manera:

Saldo al 31-12-2018	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-12-2019
119.157,13	115,82	(30.819,09)	88.453,86
Total	115,82	(30.819,09)	88.453,86

22.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la compañía asciende a \$10.000 que está representado por 10.000 acciones sociales indivisibles con un valor nominal de \$1.00 cada una.

Socios	% Participación	Total Acciones
Catagua Delgado Héctor Augusto	50%	5.000
Terán Olmedo Julio Miguel	50%	5.000
Total	100%	10.000

23.- IMPUESTO A LA RENTA

EL impuesto a la renta corriente y diferido por los años 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto corriente	56.653,75	105.258,04
Impuesto diferido	-11.297,00	-14.358,00
Total neto	45.356,75	90.900,04

El gasto por el 25% de impuesto a la renta por los años 2019 y 2018 se realiza de acuerdo a la base por la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	2019	2018
UTILIDAD BRUTA	262.444,88	379.824,27
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	39.366,73	56.973,64
(-) DIVIDENDOS EXENTOS (campos 6024+6026+6132)	248.255,54	72.792,95
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES(PERMANENTES -TEMPORALES)	214.554,06	169.471,01
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula $\{(804*15\%) + [(805-808)*15\%]\}$	37.238,33	10.918,94
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES (INCLUYE INCENTIVOS DE LA LEY DE SOLIDARIDAD)		9.415,47
(=)UTILIDAD GRAVABLE	226.615,00	421.032,16
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO CORRIENTE	56.653,75	105.258,04
INGRESO IMPUESTO RENTA DIFERIDO	11.297,00	14.358,00
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO	17.409,32	82.171,31
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	39.244,43	23.086,73
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DEL EJERCICIO	-	77.828,37
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	(60.939,13)	(64.442,68)
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		(13.331,35)
CRÉDITO TRIBUTARIO/ IMPUESTO A PAGAR PRÓXIMO AÑO	(21.694,70)	23.141,07
UTILIDAD NETA-ACCIONISTAS	177.721,40	231.950,59



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

24. - INGRESOS

Un detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de los ingresos de la compañía es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de servicios	4.235.576,66	3.615.362,11
Contratos de construcción	506.676,98	
Otros Servicios Gravados con tarifa 12%	16.000,00	21.000,00
Otros Servicios Gravados con Tarifa 0%	985,00	
Ventas gravadas con tarifa 0%		1.075.153,01
Ingresos por facturar	(216.233,26)	41.008,77
TOTAL	4.543.005,38	4.752.523,89

25. - OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la partida otros ingresos se clasifica en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia por reversión de deterioro de activos financieros	279,72	
Ganancia por reversión de jubilación patronal	20.962,00	16.863,66
Ganancia por VR de PPE. aportado como capital	25.103,13	
Ingresos por siniestros	227.293,54	55.929,29
Intereses ganados	2,16	345,11
Otros Ingresos Varios	7.125,17	12.138,05
Reembolsos		1.084,18
Utilidad en venta de PPE.	77.211,13	152.251,01
TOTALES	357.976,85	238.611,30

26.- COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

La descomposición de los Costos y Gastos por naturaleza al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019		2018	
	COSTOS	GASTOS	COSTOS	GASTOS
Comunicaciones	104,07	176,91	193,55	96,20
Contribución y cuotas	1.345,00	10.850,25	0,02	10.193,96
Costo financiero estudio actuarial		11.307,00		10.900,00
Costos y gastos no sustentados	1.052,82	28.917,71	11.695,18	32.549,59
Depreciaciones	1.386.070,64	23.801,68	1.817.506,75	23.242,96
Gastos bancarios	7,21	6.931,39	128,82	3.415,33
Gastos de gestión	1.026,65	14.636,45	451,50	9.333,51
Gastos de importación				127,00
Gastos de viaje y movilización	39.561,88	39.781,73	52.372,54	11.397,30
Impuestos y tasas	2.057,62	80.547,62	5.960,72	77.179,27
Intereses a terceros				224,16
Intereses bancarios		21.594,89		38.423,23
Intereses y multas	7,92	2.894,92	700,00	7.342,49
Mant. Oficina e instalaciones	12.637,50		9.360,39	6.760,00
Mantenimiento de maquinarias	352.751,29	67.649,61	124.871,69	2.179,90
Mantenimiento de equipos de oficina	70,00		55,00	2.342,52
Mantenimiento de vehículos	296.606,46	4.888,48	61.160,36	4.754,81
Otros beneficios	904,29	20.574,60	2.238,28	35.404,86
Prestaciones sociales	285.406,03	195.082,40	473.473,38	163.056,92
Provisión de cuentas incobrables		98.427,93		
Reembolso de gastos				1.084,18
Remuneración	687.516,19	274.993,04	1.198.233,26	158.686,85
Retenciones Asumidas	109,61	3.171,27	88,82	150,55
Seguros	37.523,45	56.861,24	72.209,70	5.165,28
Servicios adquiridos	238.769,27	87.276,23	60.969,27	34.064,39
Servicios básicos	1.757,86	1.704,34	54,91	2.425,13
Suministros y materiales	225.370,25	15.811,65	71.236,62	7.849,77
Totales	3.570.656,01	1.067.881,34	3.962.960,76	648.350,16



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

27.- APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio, al 31 de diciembre del 2019 la compañía Tramo S.A no ha realizado el trámite formal de capitalización, este proceso se lo realizará en el año 2020.

28.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a Reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

29.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 diciembre de 2019 y 2018 el movimiento de la cuenta Otros Resultados Integrales se detalla:

	Saldo al 31-12-2018	Bajas	Adiciones	Saldo al 31-12-2019
Ganancias y pérdidas actuariales	(17.261,25)		(9.271,00)	(26.532,25)
Totales	(17.261,25)	-	(9.271,00)	(26.532,25)

30.- RESULTADOS ACUMULADOS

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, resultados acumulados incluyen los saldos de Utilidades acumuladas, Reserva de Capital y Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

Reserva de Capital.- Acumula el saldo del efecto de la corrección monetaria por el índice de inflación e índice especial de corrección de brecha entre los índices de devaluación e inflación de las cuentas patrimoniales hasta marzo del 2000 y de los activos no monetarios y del patrimonio de los accionistas hasta el 31 de diciembre de 1999) podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; así como también puede ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

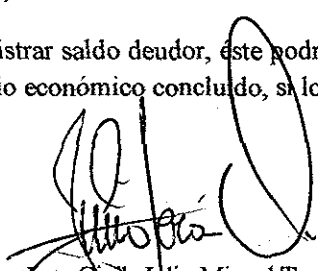
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

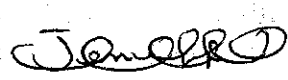
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Mediante Resolución del 28 de octubre del 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador determinó que los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor se utilizará para absorber pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar saldo deudor, este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.


Ing. Civil. Julio Miguel Terán Olmedo
Gerente General - Representante Legal

C.C. 092018955-2


CPA. Jenniffer Katherine Ortega Arce
Contadora

RUC: 0924401771001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

RUC. 0992158050001 - EXP.SCVS. 38398

INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

- Informe sobre las Normas de “Prevención de Lavado de Activos Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

Informe de los auditores independientes

A los Señores Accionistas y Administración de
CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
Guayaquil - Ecuador

Informe sobre LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS:

1. Hemos auditado la aplicación de las NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS de la Compañía CONSTRUCTORA TRAMO S.A. RUC. 0992158050001 - EXP.SCVS. 38398 por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, hemos emitido nuestros comentarios y recomendaciones a los numerales contenidos Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 y actualizado mediante resolución No. UAF.DG-SO-2016-001 y otras resoluciones anexas:
2. De conformidad con la resolución No. SCV.DSC.14.009 publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014 expidió las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" que el artículo 32 de la misma norma requiere que el auditor externo verifique el cumplimiento de lo previsto en las normas respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, se nos solicita valorar su eficacia operativa y proponer, del ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras. La Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, del 26 de mayo de 2015, nos exige los procedimientos mínimos que deben efectuar los auditores externos. En consecuencia, en nuestro carácter de auditores externos de CONSTRUCTORA TRAMO S.A., emitimos el presente Informe Especial sobre tales procedimientos de "Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos" por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019.
3. Nuestro informe fue efectuado de acuerdo con la Resolución No. SCV.DSC.14.009 publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014 expidió las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" y Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, del 26 de mayo de 2015, nos exige los procedimientos mínimos que deben efectuar los auditores externos. Aplicando Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable. Una auditoría no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si el proceso de aplicación de la normatividad no contiene exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones establecidas en las normas detalladas en el numeral 4 siguiente.
4. Se transcribe a continuación lo establecido en la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 de los puntos auditados:



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008

PUNTO UNO

Verificación de la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.

Comentarios:

- a. Con fecha lunes 24 de septiembre de 2018, la Junta General de Accionistas nombra como oficial de cumplimiento a la Ing. Com. Jessica Elizabeth Guijarro Franco C.C. 0922180666.
- b. Con fecha 14/12/18 se registra en la UAEF a la Ing. Com. JESSICA ELIZABETH GUIJARRO FRANCO con cédula de ciudadanía N° 0922180666 como Oficial de Cumplimiento Titular/Suplente; quien tendrá la obligación de cumplir y hacer cumplir a la mencionada compañía las obligaciones establecidas en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 352 de 30 de diciembre de 2010; su Reglamento publicado en el Registro Oficial No. 666 de 21 de marzo de 2012 y el Instructivo mencionado anteriormente.
- c. Ha realizado las siguientes capacitaciones:
 - CONFERENCE Capacitaciones & Eventos – Seminario Nueva Normativa de Prevención de Lavado de Activos y Obligaciones de los sujetos obligados 2019. Fecha 14/05/2019 duración 10 horas.

En nuestra opinión se ha cumplido con lo dispuesto en el punto 1.

PUNTO DOS

Verificar que las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" establecido por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención de lavado de activos.

- Fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas: lunes 24 de septiembre de 2018 a las 11:00
- Fecha de registro en la UAEF: miércoles 30 de mayo de 2018

Contenido del manual:

CONTENIDO:

introducción	01
objetivo	01
alcance	01
vigencia	02
marco legal	02
capítulo i estructura organizacional	04
funciones junta general de accionistas	04
funciones presidente	05
funciones gerente general	05
funciones y responsabilidades oficial de cumplimiento	05

prohibiciones del oficial de cumplimiento	07
funciones del contador	08
funciones coordinador de talento humano	08
funciones coordinador del jefe financiero	08
funciones asistentes departamentales	09
funciones auditores externos	09
capítulo ii la debida diligencia y sus políticas generales	12
la debida diligencia	12
políticas generales	13
políticas para recepción dinero clientes	13
políticas manual de prevención	13
políticas para oficial de cumplimiento	14
políticas relacionadas con la uafe	14
políticas relacionadas con el proceso de envío de información	15
reportes de operación inusuales injustificadas ROII	15
reporte de operaciones que superan o igualan la cuantía	17
reporte de operaciones que no superan o igualan la cuantía	17
procedimiento entrega información autoridades	18
canales de comunicación	18
 capítulo iii política "conoce a tu cliente" y sus procedimientos de debida	
diligencia	20
identificación del cliente	20
identificación de clientes potenciales	20
identificación de clientes permanentes, ocasionales	21
operaciones bajo el umbral	21
operaciones iguales o superiores al umbral	21
verificación de la información	24
actualización de la información	24
abstención del inicio de la relación comercial	25
registros de clientes con los que no se iniciaron relaciones comerciales	25
personas políticamente expuestas(pep)	25
capítulo iv política "conoce a tu proveedor"	27
4.2 implementación	27
identificación	27
actualización información	27
capítulo v política "conoce a tu colaborador/empleado"	28
identificación de accionistas y colaboradores	28
verificación de la información	29
actualización información	29
capítulo vi política "conoce tu mercado"	30
6.1 procedimiento básico	30
 capítulo vii sistema de prevención de riesgos. generalidades de la	
matriz	31
objetivos	31
etapas	31
identificación de riesgos la/ft	31
medición o evaluación de riesgos	32

adopción de controles	32
seguimiento	32
capítulo viii capacitación	33
capítulo ix conservación de documentos	33
capítulo x reserva y confidencialidad	34
capítulo xi sanciones	34
determinación de sanciones por incumplimiento del oc	34
determinación de sanciones por incumplimiento al personal	35
capítulo xii glosario de términos	36
anexo no. 1: perfil del oficial de cumplimiento	41
anexo no. 2: señales de alerta y tipologías	42
anexo no. 3: fuentes de información pública a consultar y su formulario de validación	45
anexo no. 4: formulario de origen lícito de fondos	46
anexo no. 5: formulario de información del cliente – personas naturales -debida diligencia simplificada	47
anexo no. 6: formulario de información del cliente – personas jurídicas - debida diligencia simplificada	48
anexo no. 7: formulario de información del cliente – personas naturales - debida diligencia reforzada	49
anexo no. 8: formulario de información del cliente (ddr) – personas jurídicas - debida diligencia reforzada	50
anexo no. 9: formulario de información del proveedor	51
anexo no. 10: formulario de información del accionista pn	52
anexo no. 11: formulario de información del accionista pj	53
anexo no. 12: formulario de información inicial del colaborador	54
anexo no. 13: form. de actualización de datos del colaborador	55
anexo no. 14: formulario de reporte de coincidencias con listas del consejo de seguridad de naciones unidas	56
anexo no. 15: acta de recepción y acuerdo de cumplimiento del manual de prevención del lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos	57

Se ha dado cumplimiento a la aplicación del manual de lavado de activos.

PUNTO TRES

En el caso de los grupos empresariales o holding verificar que el manual de prevención abarque las compañías que los conformen; siempre y cuando hayan decidido tener un sólo manual y/u oficial de cumplimiento único.

Comentarios:

- a. La empresa no pertenece a grupos empresariales o holding.

PUNTO CUATRO

Confirmar que el oficial de cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Accionistas y / o Directorio.

Comentarios:

- a. La empresa presentó el informe anual 2019.

PUNTO CINCO

Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:

- a) Consolidar la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (US\$ 10.000), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero.
- b) Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero en los meses escogidos para la muestra.
- c) Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la UAFE en el mes correspondiente.
- d) Para cada uno de los meses seleccionados, tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme lo requerido en la normativa correspondiente.

Comentarios:

- ☐ La empresa ha presentado los RESU, se ha evaluado los meses de julio a diciembre de 2019.

Se ha cumplido con el punto # 5 de la resolución No. SCVS.DNPLA.15.008.

PUNTO SEIS

Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.

Comentarios:

CONSERVACIÓN DE DOCUMENTOS

Los registros de la información general del cliente se deben mantener durante los 10 años posteriores a la fecha de finalización de la última transacción o relación contractual, en concordancia con lo dispuesto en la Ley.

La información sobre los reportes que se remitan a la UAFE, así como los respectivos respaldos documentados y la identificación del(los) responsable(s) de efectuar el análisis de los soportes utilizados, mantendrá y archivará por 10 años, contados desde el término del ejercicio fiscal durante el cual se realizó el reporte. Al menos la información a ser archivada será la siguiente:

- a. Expediente del cliente con todos los documentos e información recopilada durante la relación comercial, con los soportes de su verificación.
- b. Perfiles de cliente.
- c. Archivos de operaciones y correspondencia comercial.
- d. Información relacionada con operaciones inusuales e injustificadas no fue reportada a la UAFE.

RESERVA Y CONFIDENCIALIDAD



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Los funcionarios y relacionados que tengan conocimiento de los reportes e informes de operaciones inusuales no justificadas suscribirán un registro en el que constará el compromiso de confidencialidad y responsabilidad;

Para no interferir en las investigaciones y por compromiso ético no se deberá informar a los clientes sobre los reportes de inusualidad que se califiquen de injustificados o que se remitan a las autoridades; Cualquier incumplimiento al principio de confidencialidad será considerado como "falta grave" sin perjuicio de las acciones legales a que dieren lugar.

PUNTO SIETE

Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Comentarios:

Al cierre del ejercicio económico 2019 se ha emitido la matriz de riesgo.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

Mg. Victor Hugo Parrales Aragonés, CPA.

Gerente de Auditoría

RUC. 0913847372001

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

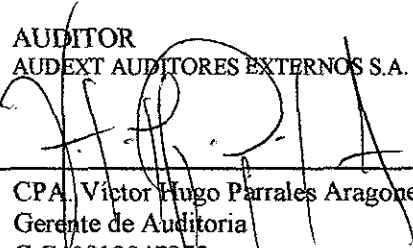
Guayaquil, viernes 29 de mayo de 2020

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE LAVADO DE ACTIVOS UAFE POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA VIERNES 29 DE MAYO DE 2020 A LAS 18:35, FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA DEL INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

El Ing. Civil. Julio Miguel Terán Olmedo – Gerente General de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. RUC. 0992158050001 - EXP.SCVS. 38398, confirman a “La Auditora” la aprobación de la Junta General de Accionistas del informe de Lavado de Activos UAFE, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

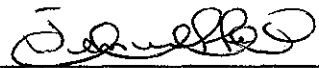
AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

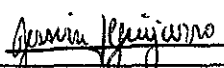

CPA. Victor Hugo Parrales Aragon MSc.
Gerente de Auditoria
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO
CONSTRUCTORA TRAMO S.A.


Ing. Civil. Julio Miguel Terán Olmedo
Gerente General - Representante Legal
C.C. 092018955-2
RUC. 0992158050001 - EXP.SCVS. 38398

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.


CPA. Jenniffer Katherine Ortega Arce
Contadora
RUC: 0924401771001


Ing.Com. Jessica Elizabeth Guijarro Franco
Oficial de Cumplimiento
C.C. 0922180666

