

CONSTRUCTORA TRAMO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 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 PRESENTACION

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.- POLITICAS 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:

	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 CIUDADRODRIGO S. A.	68.997,22	68.997,22
CORPORACION 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
CORPORACION 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	138.032,52	138.032,52
PARQUE DE LA PAZ		68.124,50
TOTAL CLIENTES	5.038.911,59	2.414.967,84

5.1.- CUENTAS POR COBRAR L/P

EL valor de \$14145.23 proviene de los valores a permutar con propiedades Ciudad Celeste, este saldo se compensará con futuras adquisiciones de propiedades de inversión, un resumen por los años 2019 y 2018 es el siguiente:

Valores pendientes a permutar con propiedades

Saldo inicial	1.522.199,04
Adiciones	
Bajas*	<u>1.508.053,81</u>
Saldo al 31-12-2018	14.145,23
Adiciones	
Bajas	<u>-</u>
Saldo al 31-12-2019	14.145,23

Cruce con Propiedades de inversión

Por el año 2018

Etapa	MZ	Solar	Terreno M2	Área Construcción M2	Modelo	Valor
La Península	5	12	229,22	204,32	Marinella	194.995,66
La Península	12	18	264,38	0	Solar	71.382,60
La Arboleda	9	6	262,85	0	Solar	70.969,50
La Arboleda	9	7	264,26	0	Solar	71.350,20
La Arboleda	4	16	295,25	0	Luna Grand	234.755,55
TOTAL						643.453,51 *

La diferencia de **\$864600,30*** fue cruzada en el ejercicio 2018 con cargo a cuenta de accionistas.

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

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 Davila e Hijos S.A. CELIDAV	2.000,00	-
Autolider Ecuador S.A.	350,84	-
Chicaiza Allan Carmen Rosario	24,95	-
Ullauri 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
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 INVERSION

Las propiedades de inversión están divididas en:

	<u>2018</u>	<u>VENTA</u>	<u>ADQUISICION</u>	<u>2019</u>
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	Etapa	MZ	Solar	Modelo
CASAS				
	La Peninsula	5	12	Marinella
	La Arboleda	4	16	Luna Grand
	Bahia-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 1°, 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

13.- INVERSION 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 Credito**	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 Credito*	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 MARTINEZ OLGA VERONICA	1.319,84	
BARRAGAN MARTINEZ DARIO JAVIER	644,40	
BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS DE GUAYAQUIL		5,79
BRIPARSA S.A.	396,24	
BUENAÑO ANDRADE ROBERTO FERNANDO		447,24
CAICE HEMBA RUTH DEL ROCIO		63,85
CATAGUA CEDEÑO JOSE ANTONIO		3.097,44
CECUAMAQ, CORPORACION ECUATORIANA INDUSTRIAL DE MAQUINARIA C.A.		261,98
CONAUTO C.A.		15.869,88
CONSTRUCTORA PATRIDASA S A	278.679,31	278.679,31
CORPORACION 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
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACION 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
IMPORTACION Y COMERCIALIZACION DE SELLOS HIDRAULICOS LARA & ASOCIADOS SERTECHIDRO S.A.		467,52
IMPORTADORA DE TURBOS IMPORTURBO CIA. LTDA.	622,92	
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A. IIASA	28.386,43	16.689,70
LA UNION COMPAÑIA NACIONAL DE SEGUROS S.A.	13.168,15	14.901,39
LEON MONTALVAN MANUEL EDUARDO		2.483,88
MEINCESA S.A.	60,96	
MERCHAN PEÑAFIEL FAUSTINO ENRIQUE		291,75

METALES HIDALGO METAHIDALGO S.A.	31,49	169,28
MORANTE MARTINEZ SEGUNDO FELIPE		166,62
ORGANIZACION HERCULES DEL ECUADOR, ORH S.A		862,15
PEZO ROMERO LIDIA GUADALUPE	171,84	
QUIROZ MOTOR DIESEL 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
SANCHEZ LOPEZ MERY GUADALUPE	24,75	
TALLERES PARA MAQUINARIA INDUSTRIAL AGRICOLA 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 DIESEL CIA. LTDA. TRACDI	286,42	137,16
TRACTO PARTES S.A.		2.508,52
TRACTOMAQ S.A.	3.129,30	
VILLAO LOPEZ 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 ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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

17.- OBLIGACIONES TRABAJADORES

Se clasifica al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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

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
119157,13	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
Teran 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 IMPTO 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)
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		(13.331,35)
CREDITO TRIBUTARIO/ IMPUESTO A PAGAR PROXIMO AÑO	(21.694,70)	23.141,07
UTILIDAD NETA-ACCIONISTAS	177.721,40	231.950,59

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:

	2019	2018
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 del 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

27.- APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

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	<u>(17.261,25)</u>		<u>(9.271,00)</u>	<u>(26.532,25)</u>
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. -

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, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.