

CONSAMAZONICA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017
(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La compañía es una sociedad anónima, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 3 de febrero de 1992, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 05 de marzo de 1992, con el nombre de "A.G. CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A. CONSAMAZONICA". En febrero 28 de 2002 se realiza la escritura de cambio de denominación social y aumento de capital, con lo que cambia su denominación a "CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A. CONSAMAZONICA" y se realiza un aumento de capital de US\$ 4.400, para suscribir un capital pagado de US\$ 5.000 dividido en 500 acciones de un valor nominal de diez dólares cada una. Mediante escritura pública del 17 de enero de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de julio de 2015 queda legalmente registrado el cambio de denominación a CONSAMAZONICA S.A.

El objeto principal de la compañía es la construcción de carreteras, ejecutar servicios de terraplén, acueductos, alcantarillado, canales, pavimentaciones aeroportuarias, represas, túneles, y en general todo tipo de obras de gran infraestructura.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se miden sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico

La Compañía tiene definido efectuar el cierre de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

- **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

3.3 Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.4 Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

3.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

3.6 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

3.7 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Corresponde al efectivo que mantiene la empresa en la institución financiera Banco Pichincha, su composición es la siguiente:

Descripción	US\$	2018	2017
Banco Pichincha		397.43	400.08
Total US\$		397.43	400.08

Nota 5 Cuentas por cobrar

Un detalle de los deudores se presenta a continuación:

Cliente	US\$	2018	2017
Bira Bienes Raíces S.A. (i)		46,916.70	46,916.70
Total US\$		46,916.70	46,916.70

(i) Contrato con fecha 20 de mayo de 2011, corresponde al arriendo de equipos y maquinarias para la construcción por un lapso de 72 meses a partir del mes de Agosto del año 2011, el contrato venció el mes de Julio del año 2017.

Nota 6 Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde principalmente a las cuentas por cobrar de la empresa relacionada, su composición es la siguiente:

Descripción	US\$	2018	2017
Andrade Gutierrez Engenharia S.A. (sucursal Ecuador),		677,648.03	679,101.57
Total US\$		677,648.03	679,101.57

Nota 7 Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Descripción	US\$	2018	2017
Crédito Tributario IVA		2,149.09	2,053.88
Retenciones en la Fuente IVA		255.15	255.15
IVA Facturado		-	-
Total US\$		2,404.24	2,309.03

Nota 8 Otras Cuentas por Pagar

Otras cuentas por pagar, corresponde a los dividendos pendientes de pago, que se distribuyen de la siguiente manera:

Descripción	US\$	2018	2017
Constructora Andrade Gutierrez		592,002.88	592,002.88
Zagope Construcoes E Engenharia		148,000.71	148,000.71
Total US\$		740,003.59	740,003.59

Nota 9 Capital social

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital de la Compañía es de US\$ 5.000,00, el cual se encuentra dividido en 500 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 10 dólar cada una.

Nota 10 Reservas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta un saldo de US\$ 2.500,00 que corresponde a la reserva legal de la Compañía.

Nota 11 Gastos de Administración

Corresponden a los gastos generados en la Administración de la empresa, que al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 presentan un saldo de US\$ 1,360.98 y US\$ 1,730.35 respectivamente.

Nota 12 Impuesto a la Renta Corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Sucursal presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

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 determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2018	2017
Utilidad (Pérdida) antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	(1.360,98)	(1.730,35)
(Menos):		
Rentas Exentas	-	-
Más:		
Gastos no deducibles	2,75	-
Base Imponible:	(1.358,23)	(1.730,35)
Impuesto a la renta causado	-	-

Nota 13 Partes Relacionadas

Controladora: Andrade Gutiérrez Engenharia S.A.

Descripción: CONSAMAZONICA S.A., es relacionada de Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. compañía extranjera domiciliada en Bello Horizonte BRASIL.

Relación: CONSAMAZONICA S.A. mantiene relación en el Ecuador con Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. que es sucursal de Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. Brasil.

Operaciones con las Partes Relacionadas

Parte Relacionada: Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. Sucursal Ecuador

a. Saldo por Cobrar al 31/12/2018 **US\$ 677,648.03**

Remuneración del personal clave de la gerencia.

La administración de la compañía está compuesta por el Apoderado General que a su vez es el Representante Legal y Gerente General. El representante legal, Ing. Ramiro Villacis, es funcionario de Andrade Gutiérrez Engenharia S.A. Sucursal Ecuador, por eso no hay remuneración en CONSAMAZONICA.

Nota 16 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Ramiro Villacis
GERENTE GENERAL



Gina Manosalvas
CONTADOR GENERAL