

**EQUIPOS Y TRANSPORTES S.A. EQUITRANSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2018**

1.- Operaciones

EQUIPOS Y TRANSPORTES S.A. EQUITRANSA, se constituyó con domicilio en la ciudad de Guayaquil, el 26 de abril de 1989, e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 12 de diciembre de 1990.

Sus actividades principales consisten el arrendamiento y venta de vehículos de carga, pesados y livianos, y servicios de transporte a la actividad relacionada con la industria de la construcción.

2.- Bases de preparación de los estados financieros

a) Declaración de cumplimiento

Para EQUIPOS Y TRANSPORTES S.A. EQUITRANSA, los estados financieros se encuentran preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 29 de marzo del 2019.

b) Bases de Medición:

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

3.- Políticas contables significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos 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 y depósitos en la fecha en que se originan.

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实质icamente 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*

El efectivo y equivalentes de efectivo lo integran los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, e inversiones a largo plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, se incluyen como un componente del efectivo y equivalente de efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

iii. *Activos Financieros al Valor Razonable con Cambios en Resultados*

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida

que se incurten.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

iv. Préstamos y Partidas por Cobrar e inversiones

Los préstamos y partidas por cobrar e inversiones son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar e inversiones se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen do los deudores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar y las inversiones son certificados de depósitos a plazo.

vi. Pasivos Financieros no Derivados:

La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía debe responder en función de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

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.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: préstamos o créditos, cuentas por pagar y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

c) Propiedades 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.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y si su costo puede ser confiablemente estimado.

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 de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo o costo atribuido, menos el valor residual. 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 depreció.

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
Edificio	20 años	5%
Maquinarias	10 años	10%
Muebles y císeres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33.33%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

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.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de activos intangibles 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. *Amortización*

La amortización de activos intangibles se calcula sobre el monto amortizable, que corresponde al costo de un activo, menos el valor residual. La amortización es reconocida en resultados con base en el método de linea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de activos intangibles

	<u>Hasta</u>	<u>Porcentaje</u>
Software y aplicaciones	3 años	33.33%

e) Beneficios a Empleados

Beneficios Post-Empiego: 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 periodo 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 a Corto Plazo:

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes), pues son pagaderas en el corto plazo; y, son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee (prestación laboral).

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado (prestación laboral) en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

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) Provisiónes 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.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificados) a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de los servicios y venta de bienes, de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales neta, 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 propiedad 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 y Costos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por concepto de intereses, dividendos, y cambios en la valuación de los activos financieros al valor razonable, expuestos en resultados. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses sobre préstamos o financiamientos, la actualización del valor presente de las provisiones, y las pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición o la construcción de un activo que califica como tal (capitalizable) se reconocen en resultados usando 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.

La tasa vigente para el año 2018 es del 25% impuesto a la renta.

j) Jubilación patronal y bonificación para desahucio

El Código de Trabajo requiere el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado (por lo menos veinticinco (25) años de trabajo con ellos. Aunque, si un trabajador fuere despedido y hubiere cumplido veinte (20) años, y menos de veinticinco (25) años de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal. También establece el Código de Trabajo que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante estudio actuarial.

k) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo, cuando aplica.

l) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión por los derechos fiduciarios están registradas al valor razonable, según avalúo del Fideicomiso.

4.- Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valorización y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando es aplicable, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La cuenta Deudores Comerciales y Otras cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Este valor razonable se determina para propósitos de revelación.

Propiedades de inversión

La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, para las propiedades de inversión, al adoptar las NIIF, mediante el uso de montos estimados por el Fideicomiso administrador de los bienes.

El valor razonable es el precio por el cual los activos podrían intercambiarse a la fecha de los estados financieros entre un comprador y un vendedor dispuestos en una transacción en condiciones de independencia mutua.

5.- Efectivo

El efectivo, está conformado de la siguiente manera:

	2018 (en U.S.Dolares)	2017
Caja	3,072	2,793
Banco	398,125	707,773
Inversiones	<u>1,542,987</u>	<u>1,001,519</u>
Total	<u>1,944,183</u>	<u>1,712,085</u>

6.- Inversiones temporales

Las inversiones corresponden a certificados de depósitos a plazo fijo en los Bancos: Bolivariano:

No. CERTIFICADO	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Días	%	Valor
00001DPV153452-7	19/10/2018	22/04/2019	185	5.50%	513,241.66
00001DPV153449-8	19/10/2018	22/04/2019	185	5.50%	513,647.75
00001DPV153450-3	19/10/2018	22/04/2019	185	5.50%	516,097.44
TOTAL					1,542,986.85

7.- Impuestos por cobrar y pagar

El saldo de impuestos por cobrar, corresponden al crédito tributario del impuesto al valor agregado. Un detalle es el siguiente:

	2018	2017
	(en US.Dólares)	
Credito Tributario Iva Compras Locales	179,692	12,146
Credito Tributario Iva Retenciones	11,601	-
Impuesto a la Renta Retenido	<u>138,636</u>	<u>39,087</u>
	<u>329,929</u>	<u>51,233</u>

El saldo de impuesto por pagar corresponde a retenciones de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones de Impuesto a la renta. Cuyo detalle es el siguiente:

Descripción	2018	2017
Retenciones de IVA	11,897	25,795
Retenciones de Impo a la renta	8,861	15,309
Retencion Impuesto a la renta empleados	539	640
ISD por pagar	95,751	95,751
Total	117,048	137,496

8.- Clientes

Las cuentas por cobrar a clientes al cierre del ejercicio económico son:

Clientes	2018	2017
Locales	7,288,862	7,439,280
Exterior	355,894	355,894
Total Cartera	7,644,756	7,795,174
(-) Deterioro Cuentas por Cobrar	(412,024)	(412,024)
Total general	7,232,732	7,383,150

9.- Inventario

Los inventarios, está conformado de la siguiente manera

Inventario	2018	2017
Repuestos	282,410	308,759
Lubricantes	6,185	13,629
Suministros de seguridad industrial	364	364
Sumistros varios	44	65
Inventario x Liquidar	10,901	32,938
Total	299,904	355,755

10. Anticipos a proveedores

Los anticipos a proveedores, está conformado de la siguiente manera:

Anticipo Proveedores	2018	2017
Locales	154,921	180,939
Exterior	18,050	134,850
Total Cartera	172,971	315,789

11.- Pagos y Gastos Anticipados.

Los pagos y gastos anticipados en detalle es el siguiente:

Descripción	2018	2017
Seguros prepagados	30,774	43,965
Licencias Antivirus	748	-
Contribución y Gastos Financieros Anticipados	387	-
Total	31,909	43,965

12. Maquinarias y equipos

El movimiento de propiedades, maquinarias y equipos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones	Ventas	Bajas	Reclasif. y/o transf	Saldo al 31-Dic-2018	% Tasa de depreciac.
Muebles, enseres y equipos de oficina	151,229	13,017				164,246	10%
Maquinaria y Equipo	46,833,432	3,461,791	(385,836)		9,697	49,719,085	10%
Instalaciones	1,733,025					1,733,025	5%
Equipos de computación y tecnología	139,338	6,546				145,884	33%
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	5,954,847	1,076,420	(48,969)			6,582,298	20%
PPE en Proceso y en Transito	45,962				(5,711)	40,252	
Otros Activos Fijos	64,309	3,320			(9,697)	57,932	10%
	54,922,141	4,561,095	(634,805)		(5,711)	58,842,721	
(-) Depreciación Acumulada	(40,985,261)	(3,742,102)	506,092			(44,221,271)	
Total Propiedad, Planta y equipos	13,936,880	828,992	(128,713)		(5,711)	14,621,450	

	Saldo al 31-Dic-2016	Adiciones	Ventas	Bajas	Reclasif. y/o transf	Saldo al 31-Dic-2017	% Tasa de depreciac.
Muebles, enseres y equipos de oficina	151,229					151,229	10%
Maquinaria y Equipo	48,503,321	738,080	(2,407,889)			46,833,432	10%
Instalaciones	1,733,025					1,733,025	5%
Equipos de computación y tecnología	132,669	6,669				139,338	33%
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	3,874,620	88,227				5,954,847	20%
PPE en Proceso y en Transito	38,916	7,046				45,962	
Otros Activos Fijos	56,330	7,979				64,309	10%
	56,450,109	839,921	(2,407,889)			54,922,141	
(-) Depreciación Acumulada	(38,323,477)	(3,875,776)	1,213,993			(40,985,261)	
Total Propiedad, Planta y equipos	18,166,632	(3,035,896)	(1,193,896)			13,936,880	

Las maquinarias y equipos se encuentran otorgados en Prenda Industrial y Reserva de dominio.

De las adiciones de maquinarias adquiridas durante el 2018, la Compañía financió a largo plazo con sus proveedores un monto de US\$ 2,539,618.07

El cargo a resultados por depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos fue de US\$3,742.102 (2018) y US\$ 3.875.776 (2017).

13.- Propiedades de Inversión (Derechos Fiduciarios)

Las propiedades de inversión están constituidas por derechos fiduciario en el Fideicomiso Mercantil de administración denominado "Santa María".

El movimiento de propiedades de inversión al 31 de diciembre del 2018, 2017 son de la siguiente manera:

	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31-
				Dic-2018
Costo				
Terrenos	8,160,417		(7,481,582)	678,835
Edificios	19,803			19,803
Total	8,180,220		(7,481,582)	698,638
	Saldo al 31-Dic-2016	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31-
				Dic-2017
Costo				
Terrenos	1,055,347	7,357,865	(252,795)	8,160,417
Edificios	19,803			19,803
Total	1,075,150	7,357,865	(252,795)	8,180,220

Las propiedades de inversión las conforman terrenos en la Autopista La Puntilla, y solares en Viciel. Un detalle es el siguiente:

	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31-Dic-2018
Terreno Autopista La puntuilla	506,520	-	-	506,520
Lote Terreno de 29.027 HAS.	118,715			118,715
Solares Viciel	73,403			73,403
Total	698,638			698,638

14.- Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	Saldo al 31- Dic-2017	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31- Dic-2018
Costo				
Software y aplicaciones	21,350	-	-	21,350
Amortización	(21,348)	-	-	(21,348)
Activos Intangible neto.	2	-	-	2
	Saldo al 31- Dic-2017	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31- Dic-2018
Costo				
Software y aplicaciones	21,350	-	-	21,350
Amortización	(21,348)	-	-	(21,348)
Activos Intangible neto.	2	-	-	2

15.- Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando el impuesto a la renta está relacionado con la misma autoridad tributaria. El movimiento bruto del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos diferidos pasivos	157,624	185,444
Impuestos diferidos Activos	62,354	-
	219,977	185,444

16.- Otros Activos corrientes

Los otros activos corrientes corresponde a 12 puentes grúas que están disponible para vender.

Descripción	2018	2017
Maquinaria disponible para la venta	22,477	22,477
Total	22,477	22,477

17.- Deuda Compañías Relacionadas

Un detalle de las deudas con relacionadas al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

DESCRIPCION	2018	2017
Préstamos personal	57,453	46,323
Equitesa	26,000	26,000
Constructora Tramo	493	-
Multiquip S.A.	1,877	94,109
Reembolso por Facturar	392	392
Participación Trabajadores por cobrar Banco	398	-
Depósito en Garantía	200	-
Deudores Varios	2,780	2,780
Rellenor S.A.	661,679	610,923
Kva Constructora C.A.	2,669	2,551
Plumbis S. A.	25,569	15,104
Consorcio Equitesa - Equitranspa	55,298	55,298
Equitranspa-Panama	706,644	612,244
Total	1,541,452	1,465,725

18.- Otras Cuentas por Cobrar largo plazo

Esto se representa un valor de US\$ 7,105,070.00 el cual será cancelado por la Compañía Corporación Celeste Cía. Ltda. CORPACEL, mediante 60 pagare cuyo valor es de US\$ 130,467.26 cada uno con vencimiento mensual, en el cual se incluye un interés del 6% y esto es una negociación de 70 solares en el proyecto urbanístico Esterior de Ciudad Celeste a razón de US\$ 260.00 cada m².

Los valores a cobrar anualmente serán de la siguiente manera:

Años	Valor
2019	1,565,607.12
2020	1,565,607.12
2021	1,565,607.12
2022	1,565,607.12
2023	1,304,672.89
	7,567,101.37

19.- Deuda a largo plazo – Financieras y Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la deuda a largo plazo se descompone así:

	2018			2017		
	Tasa anual	Corto Plazo	Largo Plazo	Tasa anual	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Bolívarano	8.00%	65,555	31,000	8% - 8.61% - 8.54%	1,582,945	-
Terex Limited	6.50%	254,716	254,719	-	-	-
Caterpillar Credito	6.50%	714,767	1,315,416	-	-	-
Deere Credit INC	-	0	-	5.88%	99,561	-
Total		1,095,038	1,601,135		1,682,505	-

20.- Anticipos a contratos:

Corresponden a anticipos entregados por los clientes para la ejecución de obras; cuyo trabajo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se han terminado. Un detalle es el siguiente:

	2,018	2,017
Aurelian Ecuador	3,245,223	4,299,000
Corporacion Celeste Cia Ltda Corpacel	274,935	-
Poggi Briones Gino Giuseppe	122,000	-
Remaqvial S.A.	40,000	-
Varios	97,349	97,349
Total General	3,779,506	4,396,349

21.- Contratos de participación:

En Noviembre del 2017 se celebró el Adenda modificatoria No. 11 CO-EW-16-0086 al contrato de Prestación de servicios de equipos para movimiento de tierra y otros, con AURELIAN ECUADOR S.A. La extensión de este contrato es hasta el 23 enero 2019 concluyendo el total del servicio en US\$ 26,987.700.47

22.- Otras cuentas por pagar

Un detalle al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de "Otras Cuentas por Pagar" es el siguiente:

	2,018	2,017
Caja Chica x Pagar	990	2,451
Otras	16,205	23,762
Total General	17,194.71	26,213.68

23.- Cuentas por Pagar Proveedores.

Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las que detallo:

Proveedor	2018	2017
Locales	2,835,289	2,768,823
Total	2,835,289	2,768,823
Proveedores Locales (Ch.G.N.C)	514,403	96,475
Proveedores x Pagar Ctas x Rendir	11,435	3,111
Proveedores x Pagar de Provisiones de Gastos	267,130	-
Total	3,628,256	2,868,403

24.- Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo

Las otras cuentas por pagar a largo Plazo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las que detallo:

Descripción	2018	2017
Acreedor 4 L/P	573,895	633,521
Consorcio Equitesa - Equitrans	770,700	770,700
Acreedor 2	792	792
Contructora Tramo	-	1,017,995
Total	1,345,387	2,423,008

25.- Gastos acumulados por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de los gastos acumulados por pagar es el siguiente:

Provisión	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones	Pagos	Saldo al 31-Dic-2018
Beneficios Sociales	153,267	786,576.68	790,787	149,057
Participación de Trabajadores	90,925	112,826	90,527	113,224
	244,192	899,402	881,314	262,280

Provisión	Saldo al 31-Dic-2016	Adiciones	Pagos	Saldo al 31-Dic-2017
Beneficios Sociales	88,972	727,424	663,129	153,267
Participación de Trabajadores	195,673	90,925	195,673	90,925
	284,645	818,349	858,802	244,192

26.- Provisiones

El movimiento de las provisiones y reservas efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

Provisión	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones	Bajas	Pagos	Saldo al 31-Dic-2018
Reserva para Jubilación Patronal	1,264,605	238,255	317,388	-	1,185,472
Reserva para Bonificación por Desahucio	385,205	72,345	46,943	72,657	347,950
	1,659,810	310,600	364,331	72,657	1,533,422

Provisión	Saldo al 31-Dic-2016	Adiciones	Bajas	Pagos	Saldo al 31-Dic-2017
Reserva para Jubilación Patronal	899,454	421,541	-	56,390	1,264,605
Reserva para Bonificación por Desahucio	288,921	148,466	-	42,182	395,205
	1,188,375	570,007	-	98,572	1,659,810

Se ha cargado a resultados US\$ 238.255 (2018) y US\$ 421.541 (2017) por provisión de Jubilación Patronal; y US\$ 72.345 (2018) y US\$ 148.466 (2017) por concepto de Bonificación de desahucio.

27.- Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquél en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El gasto del 25% por impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017 el 22%, difiere del cálculo de la base por lo siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Utilidad Operacional	752,172	606,163
(-) 15% P.U.T	112,826	90,924
(-) Otras rentas exentas	202,153	43,473
(+) Gastos no deducibles	821,245	566,176
(+) Gastos incurridos para generar ingresos	-	-
(+) P.T. atrib. Ingresos exentos	30,323	6,521
(-) Deducción por Leyes especiales	47,077	38,722
(+) Generación de diferencias temporaria	(249,414)	-
Utilidad Gravable	1,491,098	1,005,741
Impuesto a la Renta causado	372,775	221,263
(=) Anticipo determinado del ejercicio cc	235,068	222,029
Saldo del anticipo pendiente de pago	210,337	182,459
(=) Anticipo reducido	-	149,046
(=) I.R.C. Mayor al anticipo reducido	137,706	72,217
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	210,337	109,475
(-) Retenciones en la Fte	447,592	210,337
(-) Cred. Trib. Años anteriores	39,087	10,443
Saldo a Favor	(138,636)	(39,087)

28.- Ingresos

Un detalle al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de los ingresos de La Compañía es el siguiente:

Servicio y/o Bienes	2018	2017
Alquiler Maquinaria	22,134,533	11,227,160
Ingresos por avances, efectuados en otro período	(1,321,264)	2,738,173
Otros	-	45,000
Total	20,813,269	13,965,333

Los ingresos por avances facturados en períodos diferentes, se descomponen así:

	2018	2017
ingresos del periodo anterior US\$	(3,104,627)	(366,455)
ingresos del periodo actual	1,783,363	3,104,627
Total	(1,321,264)	2,738,173

29.- Costos y gastos por naturaleza

La descomposición de los costos y gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

	2,018	2,017
GASTOS DE PERSONAL	4,745,033	4,334,982
SEGUROS	144,732	121,202
DEPRECIACIONES	3,742,102	3,875,777
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,060,666	684,840
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	4,921,580	2,430,299
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACIÓN	182,656	110,492
SERVICIOS	5,061,654	1,825,979
TRIBUTOS Y APORTACIONES	305,411	364,681
GASTOS DE GESTIÓN	28,876	27,215
INTERESES	420,630	564,906
OTROS GASTOS OPERATIVOS	9,408	291,742
GASTOS NO OPERACIONALES	179,952	132,995
Total General	20,802,698	14,764,611

30.- 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.

31.- Reserva facultativa

La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General.

32.- Capital social

Al 31 diciembre 2018 y 2017 el capital suscrito de la Compañía, es de 5.168.669 acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar de los estados Unidos de Norteamérica cada una.

Accionistas	% Participación	Total Acciones
KVA Constructora	2.13%	110,000
Verduga Aguilera Kepler Bayron	97.87%	5,058,669
Total	100.00%	5,168,669

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

34.- Otros resultados integrales.

Al 31 diciembre 2018 y 2017 el movimiento de la cuenta de Otros resultados integrales es como se detalla a continuación:

Detalle	Saldo el 31-Dic-2017	Perdidas o Ganancias	Saldo al 31-Dic-2018
Jubilacion Patronal y Desahucio	(185,323)	211,840	26,517
Total	(185,323)	211,840	26,517

Sr. Iván Fortunato Zambrano Añasco

Representante Legal

C.C. 0915981195

CPA Corina Magdalena Gilces Panta

Comisaria General

CT: 1307951291