



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

EQUIPOS Y TRANSPORTES S.A. EQUITRANSA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre de 2019

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.

Su actividad principal consiste 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 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

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.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN.775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto: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

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 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*

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 incurren.

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 de 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 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:

	<u>Hasta</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificio	20 años	5%
Maquinarias	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de computacion	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 línea 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-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 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) 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.

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 2019 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.



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

5.- Efectivo.

El efectivo, está conformado de la siguiente manera:

	2019	2018
	(en US.Dolares)	
Caja	3,061	3,072
Banco	1,618,360	398,125
<b>Total</b>	<b>1,621,421</b>	<b>401,196</b>

6.- Inversiones temporales.

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

Bolivariano:

# CERTIFICADO	INSTITUCION FINANCIERA	Fecha Emision	Fecha Vencimiento	Dias	Tasa	Valor
00001DPV156669-7	Bolivariano	22/04/2019	27/04/2020	371	6.75%	530,392.62
262085497	Pacifico	17/12/2019	15/06/2020	181	8.00%	500,000.00
282085499	Pacifico	17/12/2019	15/06/2020	181	8.00%	500,000.00
<b>TOTAL</b>						<b>1,530,392.62</b>

7.- Clientes.

Las cuentas por cobrar a clientes a diciembre del 2019, quedan de la siguiente

Clientes	2019	2018
Locales	6,449,589	7,288,862
Exterior	355,894	355,894
<b>Total Cartera</b>	<b>6,805,483</b>	<b>7,644,756</b>
(-) Deterioro Cuentas por Cobrar	(388,359)	(412,024)
<b>Total general</b>	<b>6,417,124</b>	<b>7,232,732</b>

8.- Inventarios.

Los inventarios están conformados de la siguiente manera:

<u>Inventario</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Repuestos	331,923	282,410
Lubricantes	12,689	6,185
Suministros de seguridad industrial	364	364
Sumistros varios	117	44
Inventario x Liquidar	10,421	10,901
<b>Total</b>	<b>355,514</b>	<b>299,904</b>

9.- Anticipos a proveedores.

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

<u>Anticipo Proveedores</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Locales	15,473	154,921
Exterior	-	18,050
<b>Total Cartera</b>	<b>15,473</b>	<b>172,971</b>

10.- Impuestos por cobrar y pagar.

El saldo de impuestos por cobrar, corresponden al crédito tributario del impuesto al valor agregado e impuesto a la renta es el siguiente:

<u>Impuesto por Cobrar</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US.Dolares)	
Credito Tributario Iva Compras Locales	-	179,692
Credito Tributario Iva Retenciones	-	11,601
Impuesto a la Renta Retenido	220,842	138,636
	<u>220,842</u>	<u>329,929</u>
<u>Impuesto por pagar</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US.Dolares)	
Iva cobrado	35,784	-
Retenciones de IVA	38,414	11,897
Retenciones de Impto a la renta	22,201	8,861
Retencion Impuesto a la renta empleados	890	539
ISD por pagar	95,751	95,751
	<u>193,040</u>	<u>117,048</u>

11.- Pagos y Gastos Anticipados.

El pagos y gastos anticipados su saldo a diciembre de 2019 queda de la siguiente manera:



**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

<u>Descripcion</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros prepagados	103,477	30,774
Licencias Antivirus	220	748
Contribucion y Gastos Financieros Anticipados	858	387
Intereses Prepagados	23,636	-
Rastreo Saletital Prepagado	2,538	-
<b>Total</b>	<b>130,730</b>	<b>31,909</b>

12.- Otras Cuentas por Cobrar.

Las otras cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

<u>DESCRIPCION</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos personal	69,162	57,453
Anticipos personal	198	-
Prestamo Herramientas	562	-
Obligaciones Empleados x Liquidar	843	-
Equitesa	26,000	26,000
Constructora Tramo	-	493
Multiquip S.A.	1,043,951	1,877
Reembolso por Facturar	392	392
Participacion Trabajadores por cobrar Banco	61	398
Deposito en Garantia	200	200
Deudores Varios	2,780	2,780
Rellenor S.A.	646,454	661,679
Kva Constructora C.A.	2,812	2,669
Plumbi S. A.	31,741	25,569
Consortio Equitesa - Equitransa	102,186	55,298
Equitransa-Panama	706,644	706,644
<b>Total</b>	<b>2,633,985</b>	<b>1,541,452</b>

13.- Otros Activos Corrientes.

Los activos corrientes corresponden a 12 puentes grúas que se encuentran disponible para la venta.

<u>Descripcion</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinaria disponible para la venta	22,477	22,477
<b>Total</b>	<b>22,477</b>	<b>22,477</b>

14.- Maquinarias y equipos

El movimiento de propiedades, maquinarias y equipos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	Saldo al 31- Dic-2018	Adiciones	Ventas	Bajas	Reclasif. y/o transf	Saldo al 31- Dic-2019	% Tasa de depreciac.
Muebles, enseres y equipos de oficina	164,246	4,741	-	(25,092)	-	143,895	10%
Maquinaria y Equipo	49,719,085	2,907,563	(1,441,731)	-	-	51,184,917	10%
Instalaciones	1,733,025	-	-	-	-	1,733,025	5%
Equipos de computacion y tecnologia	145,884	1,922	-	(45,267)	-	102,538	33%
Vehiculos, equipo de transporte y caminero movil	6,982,298	89,268	(1,041,210)	-	-	6,030,356	20%
PPE en Proceso y en Transito	40,251	-	-	(13,386)	-	26,866	
Otros Activos Fijos	57,932	-	-	-	-	57,932	10%
	<b>58,842,721</b>	<b>3,003,494</b>	<b>(2,482,941)</b>	<b>(83,745)</b>	<b>-</b>	<b>59,279,529</b>	
(-) Depreciacion Acumulada	<b>(44,221,271)</b>	<b>(3,571,123)</b>	<b>1,199,658</b>	<b>561,653</b>	<b>-</b>	<b>(46,031,084)</b>	
<b>Total Propiedad, Planta y equipos</b>	<b>14,621,449</b>	<b>(567,630)</b>	<b>(1,283,283)</b>	<b>477,908</b>	<b>-</b>	<b>13,248,445</b>	

	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	(585,836)	-	9,697	49,719,085	10%
Instalaciones	1,733,025	-	-	-	-	1,733,025	5%
Equipos de computacion y tecnologia	139,338	6,546	-	-	-	145,884	33%
Vehiculos, equipo de transporte y caminero movil	5,954,847	1,076,420	(48,969)	-	-	6,982,298	20%
PPE en Proceso y en Transito	45,962	-	-	-	(5,711)	40,251	
Otros Activos Fijos	64,309	3,320	-	-	(9,697)	57,932	10%
	<b>54,922,142</b>	<b>4,561,095</b>	<b>(634,805)</b>	<b>-</b>	<b>(5,711)</b>	<b>58,842,721</b>	
(-) Depreciacion Acumulada	<b>(40,985,261)</b>	<b>(3,742,102)</b>	<b>506,092</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(44,221,271)</b>	
<b>Total Propiedad, Planta y equipos</b>	<b>13,936,881</b>	<b>818,992</b>	<b>(128,713)</b>	<b>-</b>	<b>(5,711)</b>	<b>14,621,449</b>	

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

De las adiciones de maquinarias adquiridas durante el 2019, la Compañía financió a largo plazo con sus proveedores un monto de US\$ 770.400,00

El cargo a resultados por depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos fue de US\$ 3'571.123 (2019) y US\$ 3'742.102 (2018).

#### 15.- 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 2019 y 2018 son de la siguiente manera:

Costo	Saldo al 31-Dic-2018	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31-Dic-2019
Terrenos	678,835	239,806	-	918,641
Edificios	19,803	-	-	19,803
<b>Total</b>	<b>698,638</b>	<b>239,806</b>	<b>-</b>	<b>938,444</b>

  

Costo	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31-Dic-2018
Terrenos	8,160,417	-	(7,481,582)	678,835
Edificios	19,803	-	-	19,803
<b>Total</b>	<b>8,180,220</b>	<b>-</b>	<b>(7,481,582)</b>	<b>698,638</b>

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

	Saldo al 31-Dic-2018	Adiciones y Reclasificaciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31-Dic-2019
Terreno Autopista La puntuilla	506,520	-	-	506,520
Lote Terreno de 29.027 HAS	118,715	-	-	118,715
Solares Vicriel	73,403	-	-	73,403
Terreno Autopista La puntuilla	-	239,806	-	239,806
<b>Total</b>	<b>698,638</b>	<b>239,806</b>	<b>-</b>	<b>938,443</b>

#### 16.- Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Costo	Saldo al 31- Dic-2018	Adiciones y Reclasificaci ones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31- Dic-2019
Software y aplicaciones	21,350	-	-	21,350
Amortizacion	(21,348)	-	-	(21,348)
<b>Activos Intangible neto.</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

  

Costo	Saldo al 31- Dic-2017	Adiciones y Reclasificaci ones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31- Dic-2018
Software y aplicaciones	21,350	-	-	21,350
Amortizacion	(21,348)	-	-	(21,348)
<b>Activos Intangible neto.</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

## 17.- 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:

	2019	2018
Impuestos diferidos pasivos	120,216	157,624
Impuestos diferidos Activos	107,831	62,354
	<b>228,047</b>	<b>219,977</b>

## 18.- Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.

Esto representa un valor de US\$ 5,135,870.00 el cual será cancelado por la Compañía Corporación Celeste Cía. Ltda. CORPACEL, mediante 46 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 Estribor de Ciudad Celeste a razón de US\$ 260.00 cada m2.

Años	Valor
2020	1,565,607.12
2021	1,565,607.12
2022	1,565,607.12
2023	1,304,672.89
	<b>6,001,494.25</b>

19.- Inversión en Subsidiarias.

Existe 792 acciones adquiridas en la compañía DUGIER S.A. cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada acción.

20.- Deuda a largo plazo – Financieras y Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la deuda a largo plazo se descompone así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	4,656,008	2,835,289
Proveedores Exterior	0	0
<b>Total</b>	<b>4,656,008</b>	<b>2,835,289</b>
Proveedores Locales ( Ch.G.N.C)	471,235	514,403
Proveedores x Pagar Ctas x Rendir	14,613	11,435
Proveedores x Pagar de Provisiones de Gastos		267,130
<b>Total</b>	<b>5,141,856</b>	<b>3,628,256</b>

	<u>2019</u>			<u>2018</u>		
	Tasa anual	Corto Plazo	Largo Plazo	Tasa anual	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Bolivariano	8%-8.43%-8.41%-8.83%	148,188	26,171	8.00%	66,963	31,000
Terex Limited	6.50%	254,719	0	6.50%	254,716	254,719
Caterpillar Credito	6.50%	1,007,788	1,000,586	6.50%	714,767	1,315,416
Deere Crdit INC		-	0		0	0
<b>Total</b>		<b>1,410,695</b>	<b>1,026,757</b>		<b>1,036,446</b>	<b>1,601,135</b>

21.- Anticipos a contratos.

Corresponden a anticipos entregados por los clientes para la ejecución de obras; cuyo trabajo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se han terminado. Un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aurelian Ecuador	-	3,245,223
Corporacion Celeste Cia Ltda Corpacel	307,726	274,935
Poggi Briones Gino Giuseppe	-	122,000
Remaqvial S.A.	-	40,000
Varios	109,815	97,349
<b>Total Anticipo Clientes</b>	<b>417,541</b>	<b>3,779,506</b>

**22.- Contratos de participación:**

En abril del 2019 se celebró el Adenda modificatoria No. EQ-DS-002 al contrato de Alquiler Maquinaria Pesada y Volquetas, con PRODUMAR S.A. cuyo servicio asciende a US\$ 5'147.500.00

En octubre del 2019 se celebró el contrato No. EQ-536-PRY-CT-001 al contrato de Prestación de servicios de Alquiler de maquinaria Pesada para la construcción de piscinas, muros, reservorios y drenaje en la sucursal de TAURA, denominada Taura 4, con INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A. el total del servicio en US\$ 1'795.750.00

En noviembre del 2019 se celebró el contrato No. EQ-PRY-527-2019-AR002 al contrato de arrendamiento de bien inmueble ubicado en el km. 6 vía Samborondón al pie de la autopista "La Puntilla", con CANAL GUAYAQUIL CGU S.A. el total del servicio en US\$ 24,000.00

**23.- Otras cuentas por pagar**

Un detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de "Otras Cuentas por Pagar" es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica x Pagar	896	990
Otras	4,826	16,205
<b>Total General</b>	<b>5,722</b>	<b>17,195</b>

**24.- Gastos acumulados por pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen de los gastos acumulados por pagar es el siguiente:

<b>Provisión</b>	<b>Saldo al 31- Dic-2018</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Pagos</b>	<b>Saldo al 31- Dic-2019</b>
Beneficios Sociales	329,649	4,273,712	4,293,634	309,726
Participación de Trabajadores	112,826		113,224	132,791
	<b>442,474</b>	<b>4,273,712</b>	<b>4,406,858</b>	<b>442,516</b>

<b>Provisión</b>	<b>Saldo al 31- Dic-2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Pagos</b>	<b>Saldo al 31- Dic-2018</b>
Beneficios Sociales	241,755	4,694,126	4,606,233	329,649
Participación de Trabajadores	90,925	112,826	90,925	112,826
	<b>332,680</b>	<b>4,806,952</b>	<b>4,697,158</b>	<b>442,474</b>

## 25.- Provisiones

El movimiento de las provisiones y reservas efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Provision	Saldo al 31- Dic-2018	Adiciones	Bajas	Pagos	Saldo al 31- Dic-2019
Reserva para Jubilación Patronal	1,185,472	200,182	43,791	126,531	1,215,332
Reserva para Bonificación por Desahucio	347,950	54,847	(23,478)	56,492	369,783
	<b>1,533,422</b>	<b>255,029</b>	<b>20,313</b>	<b>183,023</b>	<b>1,585,115</b>

Provision	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	395,205	72,345	46,943	72,657	347,950
	<b>1,659,810</b>	<b>310,600</b>	<b>364,331</b>	<b>72,657</b>	<b>1,533,422</b>

Se ha cargado a resultados US\$ 200.182 (2019) y US\$ 238.255 (2018) por provisión de Jubilación Patronal; y US\$ 54.847 (2019) y US\$ 72.345 (2018) por concepto de Bonificación de desahucio.

## 26.- Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo.

Las otras cuentas por pagar a largo plazo están compuestas de la siguiente manera:

	2019	2018
Acreeador 2	13,792	792
Acreeador 4 L/P	596,906	573,895
Constructora Tramo	86	-
Consortio Equitesa - Equitransa	770,700	770,700
<b>Total</b>	<b>1,381,484</b>	<b>1,345,387</b>

## 27.- Cuentas por pagar Accionistas

Las cuentas por pagar a accionistas son valores entregados en años anteriores para la compra de maquinaria y cuyo valor al 31 diciembre de 2019 es de US\$ 1'605,503.21, dicho valor no genera intereses.

## 28.- 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 aquel 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 2019 y 2018 cuyo cálculo es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad Operacional	885,270	752,172
(-) 15% P.U.T	132,791	112,826
(-) Otras rentas exentas	73,492	202,153
(+) Gastos no deducibles	433,400	821,245
(+) Gastos incurridos para generar ingresos	201	-
(+) P.T. atrib Ingresos exentos	10,994	30,323
(-) Deduccion por Leyes especiales	28,540	47,077
(+) Generacion de diferencias temporarias	216,523	(249,414)
Utilidad Gravable	1,311,565	1,491,098
Impuesto a la Renta causado	327,891	372,775
(=) Anticipo determinado del ejercicio	327,891	235,068
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	210,337
(=) Anticipo reducido	-	-
(=) I.R.C. Mayor al anticipo reducido	327,891	137,706
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	210,337
(-) Retenciones en la Fte	410,098	447,592
(-) Cred. Trib. Años anteriores	138,636	39,087
<b>Saldo a Favor</b>	<b><u>(220,842)</u></b>	<b><u>(138,636)</u></b>
<b>(=) Utilidad del Ejercicio</b>	<b><u>507,473</u></b>	<b><u>356,745</u></b>

## 29.- Ingresos

Un detalle al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de los ingresos de La Compañía es el siguiente:

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

Servicio y/o Bienes	2019	2018
Alquiler Maquinaria	19,649,635	22,134,533
Ingresos por avances, efectuados en otro periodo	(1,783,363)	(1,321,264)
Otros	-	-
<b>Total</b>	<b>17,866,272</b>	<b>20,813,269</b>

	2019	2018
ingresos del periodo anterior US\$	1,783,363	(3,104,627)
ingresos del periodo actual	-	1,783,363
<b>Total</b>	<b>1,783,363</b>	<b>(1,321,264)</b>

#### Otros Ingresos

	2019	2018
Utilidad en Venta de PPE	618,874	360,537
Intereses ganados	79,052	54,656
Ingresos por siniestros	19,270	160,416
Otros Ingresos	6,897	13,500
Ganancia por reversión de provisiones	126,531	152,491
<b>Total</b>	<b>850,625</b>	<b>741,600</b>

### 30.- Costos y gastos por naturaleza

La descomposición de los costos y gastos por naturaleza, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2,019	2,018
GASTOS DE PERSONAL	4,465,950	4,745,033
SEGUROS	159,727	144,732
DEPRECIACIONES	3,571,123	3,742,102
SUMINISTROS Y MATERIALES	827,897	1,060,666
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	5,056,817	4,921,580
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACIÓN	91,900	182,656
SERVICIOS	2,461,882	5,061,654
TRIBUTOS Y APORTACIONES	326,697	305,411
GASTOS DE GESTION	78,520	28,876
INTERESES	413,755	420,630
OTROS GASTOS OPERATIVOS	99,555	9,408
GASTOS NO OPERACIONALES	277,804	179,952
<b>Total General</b>	<b>17,831,627</b>	<b>20,802,698</b>

### 31.- 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.

### 32.- 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.

### 33.- Capital social

Al 31 diciembre de 2019 y 2018 el capital suscrito de la Compañía. es de US\$ 5'168.669 acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar de los estados Unidos de Norteamérica cada una.

<b>Accionistas</b>	<b>% Participacion</b>	<b>Total Acciones</b>
KVA Constructora	2.13%	110,000
Verduga Aguilera Kepler Bayron	97.87%	5,058,669
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,168,669</b>

### 34.- 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.

**35.- Otros Resultados Integrales.**

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

Detalle	Saldo al 31- Dic-2018	Perdidas o Ganacias	Saldo al 31- Dic-2019
Jubilación Patronal y Desahucio	26,517	20,312	46,829
<b>Tota</b>	<b>26,517</b>	<b>20,312</b>	<b>46,829</b>

Sr. Iván Fortunato Zambrano Añasco  
 Gerente General - Representante Legal  
 C.C. 0915981195

CPA. Corina Margarita Gilces Panta  
 Contadora  
 CI: 1307951291  
 REG. No. 29.399