

AMSA ANA MARIA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2019
e informe del auditor independiente

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
AMSA ANA MARIA S.A.

Opinión

He auditado el estado de situación financiera adjunto de **AMSA ANA MARIA S.A.** al 31 de Diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados en base a mi auditoría.

En mi opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **AMSA ANA MARIA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF).

Bases para la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otros asuntos de auditoría

Según se indica en la nota 2 los estados financieros son preparados para dar cumplimiento con los requerimientos locales y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de **AMSA ANA MARIA S.A.**

Responsabilidad de la gerencia de la compañía sobre los estados financieros

La Gerencia es la responsable de la presentación y preparación de los estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera / NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros consolidados, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de continuar como empresa en marcha revelando de ser necesario asuntos relacionados con la empresa en marcha a menos que la empresa tenga planes de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones.

La gerencia es la responsable de controlar el proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIA siempre detecte distorsiones cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraude y error y se consideran materiales si, de manera individual o conjunta, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría basada en Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

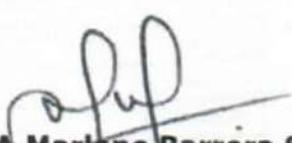
Además se evaluó:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión material debida a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión debida a error, ya que el fraude puede

implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión de control interno.

- Obtenemos conocimiento del Control Interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables usadas por la compañía son las adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Concluimos sobre la adecuada utilización de la gerencia del principio de empresa en marcha y si basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras podrían ser una causa de que la compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que se alcance una presentación razonable.

Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos el alcance y la oportunidad de nuestra auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante la auditoría.



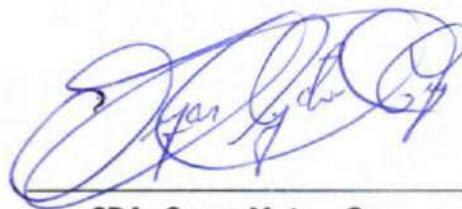
C.P.A. Marlene Barrera Salazar
No. SCVS-RNAE-1255
Guayaquil, Ecuador
4 de Mayo del 2020

AMSA ANA MARIA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 De Diciembre Del 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de Efectivo	3	3,660.38	2,341.41
Activos por Impuestos Corrientes	4	14,887.01	10,060.00
Total activos corrientes		18,547.39	12,401.41
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo, neto	5	251,832.40	303,293.60
Total activos no corrientes		251,832.40	303,293.60
Total Activo		270,379.79	315,695.01



Sra. Luz Aurora Kujan Chia
 Representante Legal



CPA. Omar Mateo Cruz
 Contador General

AMSA ANA MARIA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 De Diciembre Del 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Notas	2019	2018
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Acumuladas	6	214.24	380.00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	7	56,588.72	102,648.69
Total pasivos corrientes		56,802.96	103,028.69
Total Pasivo		56,802.96	103,028.69
PATRIMONIO			
Capital Social	8	32,200.00	32,200.00
Reservas		576.05	485.00
Utilidad de Años Anteriores		179,981.32	181,593.57
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		819.46	(1,612.25)
Total Patrimonio		213,576.83	212,666.32
Total pasivo y patrimonio		270,379.79	315,695.01



Sra. Luz Aurora Kujan Chia
 Representante Legal



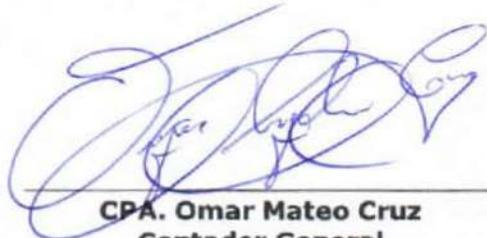
CPA. Omar Mateo Cruz
 Contador General

AMSA ANA MARIA S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		
Venta de Bienes 0%	1,870.00	
Venta de Servicios 12%	<u>117,262.24</u>	<u>155,946.09</u>
Total Ingresos	<u>119,132.24</u>	<u>155,946.09</u>
GASTOS		
Costos y Gastos	<u>117,703.99</u>	<u>153,412.76</u>
Total Gastos	<u>117,703.99</u>	<u>153,412.76</u>
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	<u>1,428.25</u>	<u>2,533.33</u>



Sra. Luz Aurora Kujan Chia
Representante Legal



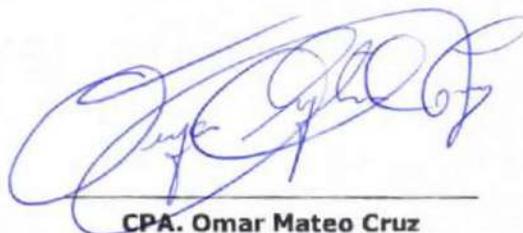
CPA. Omar Mateo Cruz
Contador General

AMSA ANA MARIA S.A.
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidades/Perdidas Disponibles	Saldo
Saldo al 01 de Enero del 2018	32,200.00	485.00	181,115.02	478.55	214,278.57
Transferencia a Utilidades			478.55	(478.55)	-
Utilidad del Ejercicio				2,533.33	2,533.33
Participación Trabajadores				(380.00)	(380.00)
Impuesto a la Renta				(3,765.58)	(3,765.58)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	32,200.00	485.00	181,593.57	(1,612.25)	212,666.32
Transferencia a Utilidades			(1,612.25)	1,612.25	-
Utilidad del Ejercicio				1,428.25	1,428.25
Participación Trabajadores				(214.24)	(214.24)
Impuesto a la Renta				(303.50)	(303.50)
Apropiación Para Reserva Legal		91.05		(91.05)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	32,200.00	576.05	179,981.32	819.46	213,576.83



Sra. Luz Aurora Kujan Chia
Representante Legal



CPA. Omar Mateo Cruz
Contador General

AMSA ANA MARIA S.A.
Estado de flujos de efectivo
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Año 2019	Año 2018
Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio	819.46	(1,612.25)
Ajuste para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciación	19,461.20	18,242.14
Ajuste utilidades acumuladas años anteriores	(25,250.20)	-
Aumento en Reservas	91.05	-
Cambios netos en activos y Pasivos		
Impuestos Anticipados	(4,827.01)	(1,093.60)
Gastos Acumulados por Pagar	(165.76)	(376.84)
Otros Activos	-	137,535.11
Obligaciones Fiscales	-	-
Aumento Proveedores	(20,809.77)	(37,307.91)
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	-30,681.03	115,386.65
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión		
Adiciones de Maquinarias y Equipos	32,000.00	(137,535.11)
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento		
Obligaciones por pagar a bancos	-	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	1,318.97	(22,148.46)
Efectivo al principio del año	2,341.41	24,489.87
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	3,660.38	2,341.41



Sra. Luz Aurora Kujan Chia
Representante Legal



CPA. Omar Mateo Cruz
Contador General

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. Operaciones

AMSA ANA MARIA S.A. está constituida en Ecuador desde el 12 de Julio de 1977, tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, Parroquia Rocafuerte calle Clemente Ballén 832 y Lorenzo de Garaicoa y su actividad principal es compra, arrendamiento y mejoramiento de bienes raíces e inmuebles.

2. Principales Políticas Contables

2.1.- Base de presentación de los estados financieros

En la contabilidad y en la presentación de los estados financieros, la compañía cumple con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presenta en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2.- Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2019 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

2.3.- Uso de Juicios y Estimaciones

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

importes en libros los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos futuros.

2.4.- Efectivo y equivalentes en efectivo

Comprenden el efectivo disponible, depósito a la vista en bancos cuenta corriente y ahorro.

2.5.- Documentos y cuentas por cobrar

Son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes y se presentan a valor razonable por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. También incluyen las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

La estimación para pérdida de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse sobre esos conceptos. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

2.6.- Inventarios

Los inventarios se presentan al menor costo entre su valor en libros y el valor neto realizable. Los inventarios se contabilizan según el método promedio, excepto por las importaciones en tránsito que se llevan al costo específico e incluyen todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de producción o conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta. El costo de los inventarios puede ser no recuperable el caso de que los mismo estén dañados o se encuentren parcial o totalmente

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

obsoletos o bien si sus precios de mercado han caído. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurra la pérdida.

2.7.- Propiedad, planta y equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo son de plena propiedad de la compañía, los mismos que se encuentran registrados al costo menos la depreciación; y, pérdidas por deterioro en caso de producirse. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

La propiedad, planta y equipo (excepto obras en proceso, que incluye costos directos y gastos específicos) se presentan principalmente a su costo atribuido, que representa su valor razonable en base a avalúos practicados por peritos independientes, y cuando fue impracticable realizar la comparación con avalúos relacionados, los activos se presentaron a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor a los componentes afectados.

El costo incluye el desembolso que es directamente atribuible a la adquisición del activo, mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se deriven de ellos, beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser confiablemente estimado. Los costos por reparaciones y mantenimiento de rutina en propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Cuando parte de un activo de propiedad, planta y equipo 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 propiedad, planta y equipo 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.

Las propiedades, planta y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Años</u>
Edificios y Obras de Infraestructura	20
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Herramientas	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

2.8.- Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.9.- Impuestos a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas; mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga al resultado del año que se devenga como base. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables (25% ver nota 10b), la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.10.- Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.11.- Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen en la medida en que probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros.

Los gastos por intereses se reconocen como gastos en el periodo en que se incurren, con base en la tasa de interés sustentada en normativas aplicables y vigentes al momento de la transacción.

2.12.- Administración de riesgo

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros como sigue:

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Riesgo crediticio.- Es la pérdida que enfrenta la compañía si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos. Al 31 de diciembre del 2019, no se reporta un riesgo del material de crédito.

Riesgo de liquidez.- Es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. La administración hace un seguimiento de la provisiones con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión, al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser necesarios.

Riesgo operacional: El objetivo de la compañía es administrar el riesgo operacional para sí limitar las pérdidas financieras y los daños a la reputación de la compañía alcanzando su objetivo desarrollando e implementado mejores control gerencial.

Moneda Local: A partir del año 2000, el Dólar De Los Estados Unidos de América es la moneda de uso local en la república del Ecuador.

3. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre del 2019, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se conforman como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo Caja-Bancos (1)	3,660.38	2,341.41

4. Activos por Impuestos Corrientes

Activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 está representada como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención Fuente Impuesto a la Renta (1)	14,887.01	10,060.00

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

(1) Retención Fuente Impuesto a la Renta, está representado por **USD.10.060** el cual se encuentran distribuidos en **USD. 5.130.51** al año 2019 y el saldo representan saldos de años anteriores

5. Propiedad, planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2019 Propiedad, Planta y Equipos está compuesta por las siguientes cuentas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	12,351.28	44,351.28
Edificios y Otros Inmuebles	364,842.78	364,842.78
Vehículos	33,348.21	33,348.21
(-) Dep. Acumulada Edificios & Vehículos	(158,709.87)	(139,248.67)
	<u>251,832.40</u>	<u>303,293.60</u>

	<u>Saldo al 31 Diciembre 2018</u>	<u>Adiciones (Bajas-Ventas)</u>	<u>Saldo al 31 Diciembre 2019</u>
Terrenos	44,351.28	(32,000.00)	12,351.28
Edificios y Otros Inmuebles	364,842.78		364,842.78
Vehículos	33,348.21	-	33,348.21
(-) Dep. Acumulada Edificios & Vehículos	(139,248.67)	(19,461.20)	(158,709.87)
	<u>303,293.60</u>	<u>(51,461.20)</u>	<u>251,832.40</u>

6. Obligaciones por Beneficios a Empleados

Al 31 de Diciembre del 2019, los beneficios a empleados están representados de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación Trabajadores (1)	<u>214.24</u>	<u>380.00</u>

(1) La provisión por la participación de los trabajadores por el periodo 2019 serán canceladas conforme las fechas establecidas en el marco legal.

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2019, las cuentas otras cuentas y documentos por pagar están representados de la siguiente manera:

		2019	2018
Luz Aurora Kujan Chia	(1)	56,588.72	70,648.69
Importadora y exportadora de los Andes S.A.		32,000.00	32,000.00
		<u>56,588.72</u>	<u>102,648.69</u>

- (1) Las transacciones se producen por préstamos otorgados a AMSA ANA MARIA S.A. el cual forman parte de las transacciones habituales de la empresa en cuanto a su objetivo y condiciones.

8. Capital Social

El capital social de **AMSA ANA MARIA S.A.** al 31 de Diciembre del 2019 está representado por 32.200 acciones de USD\$.1,00 dólar cada una, se presenta el detalle de los accionistas como sigue el árbol accionario de personas registrado en la Superintendencia de Compañías, a continuación:

Accionistas	Capital	Numero Acciones
IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LOS ANDES EXANDES S.A.	32,000.00	32,000
AMEN CEDEÑO FAUSTO WASHINGTON	14.00	14
AMEN KUJAN ANA MARIA	15.00	15
AMEN KUJAN FAUSTO WASHINGTON	15.00	15
AMEN KUJAN JOSE MARCOS	16.00	16
KUJAN CHIA LUZ AURORA	140.00	140
	32,200.00	32,200

A la fecha de emisión del presente informe Mayo 4 del 2020 la compañía incluye como movimiento en su libro de acciones la transferencia de 14 acciones del ex accionista Amen Cedeño Fausto Washington a favor de los accionistas Ana María Amen Kujan (5 acciones), José Marcos Amen Kujan (4 acciones) y Fausto Washington Amen Kujan (5 acciones) las cuales constan en la carta de sesión con fecha 1 de Agosto del 2008 sin embargo no ha sido finalizado

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

su trámite de transferencia de acciones en la Superintendencia de Compañías.

Accionistas	Transferencia Acciones 01/08/2008	Capital	Numero Acciones
IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LOS ANDES EXANDES S.A.		32,000.00	32,000
AMEN CEDEÑO FAUSTO WASHINGTON	(14)	-	-
AMEN KUJAN ANA MARIA	5	20.00	20
AMEN KUJAN FAUSTO WASHINGTON	5	20.00	20
AMEN KUJAN JOSE MARCOS	4	20.00	20
KUJAN CHIA LUZ AURORA		140.00	140
	-	32,200	32,200

9. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, sin sobrepasar el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto

La tarifa general IR aplicable para sociedades respecto al ejercicio fiscal 2019, es del 25% no obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal,

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

c) Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condiciones de exportadores habituales, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

(b) Conciliación del Resultado Contable - Tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad (pérdida) contable con la utilidad (pérdida) fiscal de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron las siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Provisión para Impuesto a la Renta	1,214.01	2,153.33
Más(Menos) Partidas Conciliatorias		
Gastos no Deducibles	-	14,962.92
Utilidad Gravable	1,214.01	17,116.25
Tasa de Impuesto	25%	22%
Provisión para Impuesto a la Renta	303.50	3,765.58

AMSA ANA MARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 De Diciembre Del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

11. Eventos Posteriores

Entre el 1 de enero del 2020 y la fecha del informe de los auditores independientes Mayo 4 del 2020 no se presentaron hechos o eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



Sra. Luz Aurora Kujan Chia
Representante Legal



CPA. Omar Mateo Cruz
Contador General