ZOOMCORP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	2019	2018
Activos			
Efectivo	4	1.486	1.072
Cuentas por cobrar- clientes	5	108.765	52.287
Activos por impuestos corrientes	9.2	34.690	20.856
Otras cuentas por pagar		2.013	4.627
Inventario	6	13.036	-
Total activos corrientes		159.990	78.841
Propiedades, planta y equipos	7	195.677	195.677
Total activos no corrientes		195.677	195.677
Total activos		355.667	274.519
Pasivos y patrimonio			
Proveedores	8	98.531	37.460
Pasivo por impuestos corrientes	9.2	899	9.080
Beneficios a empleados	10	88.743	35.131
Total pasivos corrientes		188.172	81.670
Anticipo de clientes	11	128	4.755
Parte relacionadas	12	72.241	98.540
Total pasivos a largo plazo		72.369	103.295
Total pasivos		260.542	184.965
Patrimonio			
Capital		800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		800	-
Utilidades (pérdidas) acumuladas		9.525	4.753
ORI- Superávit por revaluación		84.000	84.000
Total Patrimonio	13	95.125	89.553
Total pasivos y patrimonio		355.667	274.519

Alvaro Gutierrez Sierra
Gerente General

Mariella Romero Guaygua
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ZOOMCORP S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	2019	2018
Ingresos ordinarios		136.166	63.568
Costos de venta		-	(19.814)
		136.166	43.754
Gastos:			
Gastos de administración y ventas		(132.114)	(150.812)
Gastos financieros		(222)	(129)
Otros ingresos		-	114.356
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		3.829	7.169
Participación de utilidades	10	(574)	(1.075)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3.255	6.094
Impuesto a la renta	9.4	(899)	(1.341)
UTILIDAD DEL AÑO		2.356	4.753
Otros resultados integrales:			
ORI- Superávit por revaluación		84.000	84.000
RESULTADO INTEGRAL NETO		86.356	88.753

Alvaro Gutierrez Sierra
Gerente General

Mariella Romero Guaygua
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ZOOMCORP S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR NATURALEZA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	2019	2018
Ingresos ordinarios		136.166	63.568
Gastos:			
Beneficios a empleados		(116.824)	(139.984)
Beneficios post empleo		(1.766)	(908)
Honorarios profesionales		(5.389)	(2.689)
Depreciación		-	(965)
Deterioro por incobrables		-	(528)
Promoción y publicidad		-	(270)
Transporte		-	-
Combustible y lubricante		-	(98)
Gastos de gestión		-	-
Suministros y materiales		-	(6.204)
Mantenimiento y reparaciones		(2.052)	(10.114)
Servicios básicos		(56)	(3.355)
Impuestos y contribuciones		(2.848)	(2.608)
Gastos financieros		(222)	(129)
Otros gastos		(3.180)	(2.902)
		(132.337)	(170.754)
Otro ingresos		-	114.356
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		3.829	7.169
Participación de utilidades	10	(574)	(1.672)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3.255	6.094
Impuesto a la renta corriente	9.4	(899)	(1.341)
UTILIDAD DEL AÑO		2.356	4.753
Otros resultados integrales			
ORI- Superávit por revaluación		84.000	84.000
RESULTADO INTEGRAL NETO		86.356	88.753

Alvaro Gutierrez Sierra
Gerente General

Mariella Romero Guaygua
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ZOOMCORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Capital social	Aporte futura capitalización	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Total patrimonio
Enero 1 del 2018	800	-	(70.206)	-	(69.406)
Ajustes	-	-	70.206	-	70.206
Superávit por revaluación	-	-	-	84.000	84.000
Utilidad neta	-	-	4.753	-	4.753
Diciembre 31 del 2018	800	-	4.753	84.000	89.553
Aporte	-	800	-	-	800
Ajustes	-	-	2.416	-	2.416
Utilidad neta	-	-	2.356	-	2.356
Diciembre 31 del 2019	800	800	9.525	84.000	95.125

Alvaro Gutierrez Sierra
Gerente General

Mariella Romero Guaygua
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ZOOMCORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Recibido de clientes		63.522	124.916
Pagado a proveedores de bienes y servicios		25.527	14.399
Pagado a empleados		(65.552)	(121.031)
Impuesto a la renta pagado		-	(1.341)
Efectivo neto usado en actividades de operación		23.497	16.943
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Préstamos recibidos		(23.083)	(19.769)
Efectivo neto provisto de (usado en) actividades de financiamiento		(23.083)	(19.769)
Aumento neto en efectivo		414	(2.825)
Efectivo al inicio del año		1.072	3.897
Efectivo al final del año	4	1.486	1.072
Conciliación entre la utilidad neta y los flujos de operación:			
Utilidad del ejercicio		3.829	7.169
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación		-	965
Deterioro por cuentas incobrables		-	528
Otros		1.551	(114.356)
		5.380	(105.693)
Disminución (aumento) en:			
Cuentas por cobrar comerciales		(56.263)	69.515
Otras cuentas por cobrar		(15.174)	(7.164)
Inventarios		(13.036)	-
Aumento (disminución) en:			
Cuentas por pagar comerciales		61.071	33.898
Otras cuentas por pagar		(7.739)	6.399
Beneficios a empleados		51.271	19.861
Anticipos de clientes		(2.013)	128
Efectivo neto (usado en) provisto de actividades de operación		23.497	16.943

Alvaro Gutierrez Sierra
Gerente General

Mariella Romero Guaygua
Contador General

Ver notas a los estados financieros

1. Información general sobre el grupo

1.1 Entidad controladora-

ZOOMCORP S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador mediante Resolución No. 5696 emitida por la Superintendencia de Compañías el 12 de octubre del 2000, e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de noviembre del 2000.

La Superintendencia de Compañías le asigno el expediente No. 102348, y la Administración Tributaria le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0992143290001.

La actividad principal es el servicio de mantenimiento de tanques de metal.

1.2 Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Junta de Accionistas.

2. Bases de preparación de los estados financieros-

2.1. Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3. Moneda funcional y de presentación.- La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

2.4. Uso de estimados y juicios.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Estados financieros comparativos.- La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con el año inmediato anterior.

2.6. Período de reporte.-El ejercicio económico contable y tributario, obligatorio, corresponde al período del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

3. Principales políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros-

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados de estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

3.1. 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, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo (flujo de efectivo).- El efectivo y equivalentes de efectivo registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto 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.

3.3 Activos y Pasivos financieros-

Registro inicial.- La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y a otros, como activo financiero. Las deudas financieras, las cuentas por pagar a proveedores y a otros, como pasivo financiero.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en el estado de situación financiera a la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del costo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición posterior.- Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros se valorizan al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro que se originen por riesgos de incobrabilidad.

Baja.- La Compañía procede a la baja de 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.

La Compañía procede a la baja de 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.

Deterioro de activos financieros.- Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.
La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, o la desaparición de un mercado activo para una inversión.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas incobrables. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados. Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

3.4 Propiedades, planta y equipos-

i) ***Reconocimiento y medición*.-** Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las Propiedades, planta 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 fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

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 su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina son reconocidos en resultados. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.
Las ganancias y pérdidas de las ventas de un componente de las propiedades, planta 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, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la Compañía.

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

iii) **Deterioro.-** El valor en libros es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores se revisan en la fecha de cada estado de situación financiera para determinar si las mismas se han reducido. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

3.6. Beneficios a empleados-

i) **Beneficios post empleos.-** La legislación laboral establece la constitución de una reserva por jubilación patronal que se liquidará cuando los empleados hayan cumplido más de 25 años continuos o discontinuos trabajando para el mismo patrono, sin embargo las provisiones por planes de jubilación patronal son aceptados por la administración tributaria cuando los empleados cumplen más de 10 años continuos o discontinuos hasta llegar a los 25 años de labores en una empresa, caso contrario el gasto por esta reserva no sirve la deducibilidad de los ingresos.

Así también, de acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o el empleado, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La Compañía procederá con el reconocimiento de la provisión requerida cuando los empleados cumplan más de 10 años prestando sus servicios a la empresa, debido a la alta rotación de personal que normalmente existe en los trabajos de agricultura.

ii) **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) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

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 en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en se devenga.

iii) **Beneficios por terminación.-** Las indemnizaciones por terminación, desahucio o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, amparados en términos contractuales para dar por terminada la relación con los empleados.

3.7. 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 será necesario un desembolso para cancelar la obligación 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 es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.8. Ingresos.- Los ingresos provenientes de la venta de productos quimicos y mantenimiento en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales, y los costos asociados se pueden reconocer fiablemente.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales de la venta de productos y prestación de servicios.

Los dividendos ganados por inversiones en subsidiarias se reconocen como ingresos al momento de conocer los resultados del ejercicio aprobados y resuletos por la Junta General de Accionistas.

3.9. Costos y Gastos.-Los costos y 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 tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.10. Transacciones con partes relacionadas.-

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Para establecer la existencia de algún tipo de relación o vinculación entre contribuyentes, la Administración Tributaria atenderá de forma general a la participación accionaria u otros derechos societarios sobre el patrimonio de las sociedades, los tenedores de capital, la administración efectiva del negocio, la distribución de utilidades, la proporción de las transacciones entre tales contribuyentes, los mecanismos de precios usados en tales operaciones.

También se considerarán partes relacionadas a sujetos pasivos que realicen transacciones con sociedades domiciliadas, constituidas o ubicadas en una jurisdicción fiscal de menor imposición, o en Paraísos Fiscales. Así mismo, la Administración Tributaria podrá establecer partes relacionadas por presunción cuando las transacciones que se realicen no se ajusten al principio de plena competencia.

Podrá considerar también partes relacionadas por presunción a los sujetos pasivos y a la persona natural, sociedad, o grupo económico con quien realice ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, en los porcentajes definidos en el Reglamento.

3.11. Impuesto a la renta-

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

4. Efectivo-

Un resumen comparativo de esta cuenta, fue el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Caja	-	-
Bancos	1.486	1.072
	1.486	1.072

La cuenta bancos, incluye depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales, no incluyen moneda extranjera y son de libre disponibilidad sin restricción alguna.

5. Cuentas por cobrar a clientes

Un resumen comparativo de esta cuenta, fue el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Clientes	109,078	52,815
Estimacion para cuentas incobrables	(313)	(528)
	108,765	52,287

Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses, no incluye partes relacionadas y mantiene vencimiento a corto plazo.

6. Inventarios

El inventario por US$13.036 en el 2019 incluye materia prima, insumos, herramientas, materiales y suministros a utilizar para brindar los servicios de mantenimiento de tanques de metal.

7. Propiedades, planta y equipos

El movimiento comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

	Terreno	Edificios	Maquinaria, instalaciones	Total
Costos:				
Enero 01, 2018	13.880	40.917	1.302	56.099
Adquisiciones	74.511	74.558	-	149.069
Diciembre 31, 2018	88.391	115.475	1.302	205.168
Adquisiciones	-	-	-	-
Diciembre 31, 2019	88.391	115.475	1.302	205.168
Depreciación acumulada:				
Enero 01, 2018	-	(20.422)	(632)	(21.053)
Gasto del año	-	(936)	(29)	(965)
Ajustes	-	12.527	-	12.527
Diciembre 31, 2018	-	(8.830)	(661)	(9.491)
Gasto del año	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-
Diciembre 31, 2019	-	(8.830)	(661)	(9.491)
Valor en libro :				
Enero 01, 2018	13.880	20.495	671	35.046
Diciembre 31, 2018	88.391	106.645	642	195.677
Diciembre 31, 2019	88.391	106.645	642	195.677

8. Proveedores-

Un resumen comparativo de esta cuenta, fue el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Proveedores locales	98.531	37.460
	98.531	37.460

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen saldos por pagar en la adquisición de bienes y servicios para el giro del negocio, no incluye partes relacionadas, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

9. Impuestos corrientes-

9.1 Situación tributaria.- La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuestos de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

9.2 Activos y pasivos por impuestos corrientes-

Un resumen comparativo de estas cuentas, fue el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario- IVA	5.519	4.712
Crédito tributario- IR	10.053	6.191
Crédito tributario- ISD	-	9.953
Otros	19.118	-
	34.690	20.856
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta retenido	-	225
Impuesto al valor agregado	-	7.515
Impuesto a la renta corriente	899	1.341
	899	9.080

9.3 Impuesto a la salida de divisas- En toda transferencia, envio o traslado de divisa que se efectúen al exterior, sea en efectivo o a traves del giro del cheques, transferencia, retiros o pagos de cualquier naturaleza, inclusive compensaciones internacionales, sea que dicha operación se realice o no con la intervención de las instituciones que integran el sistema financiero, grava la tarifa del 5% sobre el valor de la operación, como Impuesto a la Salida de Divisa (ISD).

Los pagos realizados por impuesto a la salida de divisas en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital que consten en el listado que para el efecto establezca el Comité de Póliticas Tributarias pueden ser considerados como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta o de su anticipo, del año en que se efectuaron dichos pagos asi como de los cuatro años posteriores.

Aquellos pagos de ISD, realizados a partir del 01 de enero de 2013, susceptibles de ser considerados como crédito tributario de Impuesto a la Renta, que no hayan sido utilizados como tal respecto del ejercicio fiscal en que se generaron o respecto de los cuatro ejercicios fiscales posteriores, podrán ser objeto de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas, previa solicitud del sujeto pasivo.

9.4 Impuesto a la renta corriente-

i) ***Tasa de impuesto a la renta.-*** La tasa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%. Dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

ii) ***Anticipo de impuesto a la renta.-*** A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior tomando como base los siguientes rubros: 0,4% del total de activos, 0,2% del total del patrimonio, 0,4% de los ingresos gravables; y, 0,2% de los costos y gastos deducibles.

El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo determinado del año inmediato anterior, este último se convertirá en impuesto a la renta mínimo.

iii) ***Conciliación entre la utilidad contable y utilidad gravable.-*** La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 22% a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	2019	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	3.255	6.094
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta contable	716	1.341
Gastos no deducibles	183	-
Impuesto a la renta corriente	899	1.341

iv) ***Liquidación del impuesto a la renta.-*** La siguiente es la liquidación del impuesto la renta a pagar neto de la aplicación de créditos tributarios, anticipos pagados y otros beneficios:

	2019	2018
Impuesto a la renta corriente	899	1,341
Deducciones:		
Anticipo IR pagado	-	-
Retenciones de clientes	(4,729)	(6,191)
Crédito tributario de años anteriores	(9,784)	-
Impuesto a la renta a favor	(13,614)	(4,850)

9.5 Reformas tributarias.-El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la económica, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera y en agosto del 2018 su respectivo reglamento. A continuación se detallan los aspectos más importantes:

- Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren

utilizadas o se constituyeron en exceso, deberán reversarse contra ingresos gravados o exentos, en la misma proporción respectivamente.

- Se establece como diferencia temporaria y generarán un impuesto diferido, las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrán ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado.

- Tasa de impuesto a la renta diferenciada:

  - 25% para contribuyentes en general
  - 28% para sociedades con accionistas residentes en paraísos fiscales o de regímenes de menor imposición y/o preferentes con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital.
  - 25% - 28% para sociedades con accionistas residentes en paraísos fiscales o de regímenes de menor imposición y/o preferentes con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, inferior al 50% del capital.
  - 28% cuando la composición accionaria no fue reportada a la Administración tributaria o fue incompleta; y,
  - 22% para exportadores habituales, micro y pequeñas empresas.

9.6 Precios de transferencia.- Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita un estudio de precios de transferencias y una anexo de operaciones entre partes relacionadas, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y locales (dependiendo de ciertas consideraciones) en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a quince (15) millones de dólares. En caso que las operaciones superen los tres (3) millones de dólares solo debe elaborar y presentar un anexo de operaciones con partes relacionadas.

10. Beneficios a empleados corriente-

El movimiento comparativo de este rubro, fue el siguiente:

	Participación de utilidades	Obligaciones con el IESS	Remuneraciones adicionales	Total
Enero 01 del 2018	1.672	5.335	7.187	14.194
Pagos	(1.672)	(9.005)	(7.404)	(18.081)
Gasto del año	1.075	20.141	17.801	39.018
Diciembre 31 del 2018	1.075	16.471	17.584	35.131
Pagos	(1.075)	(6.165)	26.808	19.568
Gasto del año	574	17.821	15.649	34.044
Diciembre 31 del 2019	574	28.127	60.041	88.743

Los aportes al IESS, corresponden al aporte individual (9,45%) y patronal (12,15%) que se liquidaran al Seguro Social, e incluyen el fondo de reserva y préstamos hipotecarios y quirografarios.

Lar remuneraciones adicionales incluyen beneficios que por ley son obligatorios reconocerle a los empleados afiliados, incluyen: la décima tercera remuneración que se cancela en diciembre como bono navideño, la décima cuarta remuneración que se cancela en los meses de marzo en la costa y septiembre en la sierra, como bono por inicio de periodo escolar; y préstamos quirografarios, hipotecarios y vacaciones.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad contable que se provisiona al cierre del ejercicio para ser cancelado en abril del año siguiente.

11. Anticipo de clientes-

Los anticipos de clientes por US$128 en el 2019 y US$4.755 en el 2018, corresponden a valores recibidos previo a la entrega del servicio, que será el momento de reconocimiento del ingreso.

12. Partes relacionadas-

Un resumen comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por pagar		
Disther	54.953	77.395
Accionistas	19.288	21.145
	74.241	98.540

Los saldos por pagar a accionistas, se realizó en términos acordados entre ellos, no devengan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

13. Patrimonio-

13.1 Capital social.- Constituido por US$ 3.620, dividido en tres mil seiscientos veinte acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, totalmente pagadas, constituida por los siguientes accionistas:

Accionistas	Nacionalidad	%	Acciones
Gutierrez Chiriboga Luis Carlos	Ecuatoriana	4%	32
Gutierrez Sierra Alvaro Ernesto	Ecuatoriana	10%	76
Gutierrez Sierra Gutisier S.A.	Ecuatoriana	77%	616
Gutierrez Sierra Luis Eduardo	Ecuatoriana	10%	76
			800

13.2 Resultados acumulados-

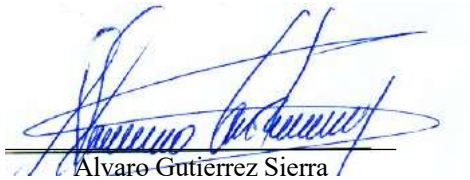
i) ***Resultados acumulados de aplicación inicial de NIIF***.- Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

ii) ***Resultados acumulados.-*** Los resultados de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

13.3 Otro resultado integral.- incluye ganancias o perdidas actuariales determinado por profesionales independientes que afecta tanto al estado de resultados y se traslada al patrimonio para presente al cierre los estados financieros. Este valor registrado en el patrimonio y el estado de resulado integral incluye el ajuste por la participación minoritaria.

14. Eventos subsecuentes-

Desde el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.



Alvaro Gutierrez Sierra
Gerente General

Mariella Romero Guaygua
Contador General