

PESUTIC S.A.

*Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018
Con informe del Auditor Independiente*

PESUTIC S.A.

*Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018
con Informe del Auditor Independiente*

<u>Índice</u>	<u>Pág.</u>
Informe del Auditor Independiente.....	1
<u>Estados Financieros:</u>	
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultados.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estado de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	9

Abreviaturas Utilizadas

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

NEC: Norma Ecuatoriana de Contabilidad

NIF: Normas Internacionales de Información Financiera



ECON. FREDDY COBEÑA MALDONADO

Cobena@cobena.com

Calle 307 y Luque,
Edificio Torre
Azul, Guayaquil -
Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas y Directorio de:

PESUTIC S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros que se acompañan, de "PESUTIC S.A.", (la Empresa o Pesutic) que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el periodo que terminó en esa fecha, así como las principales Políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "PESUTIC S.A." al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, el cambio en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de "PESUTIC S.A.", de acuerdo a los requerimientos aplicables a la auditoría de los Estados Financieros y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido con la responsabilidad ética correspondiente. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Información adicional a los estados financieros

La Administración es responsable por la presentación de información adicional, requerida por las Autoridades de Control, como los Informes anuales de los Administradores y del Comisario, la Declaración Anual de Impuesto a la Renta y la aprobación de tales documentos por la Junta General de accionistas. Se espera que esta información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Empresa, no incluye la referida información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma



Mi responsabilidad es revisar esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o que pueda considerarse materialmente incorrecta. En estos casos tengo la obligación de reportar las inconsistencias a los accionistas de la Empresa.

Responsabilidad de la administración de la Empresa, respecto de los Estados Financieros

La administración de "PESUTIC S.A.", es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con regulaciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable y emitir mi opinión acerca de si los estados financieros, como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden esperarse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los Estados Financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIAs, apliqué mi juicio y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- * Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- * Revisé el sistema de control interno relevante para los Estados Financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.
- * Evalué, si las políticas y estimaciones contables aplicadas por la Empresa, son apropiadas y razonables.
- * Las políticas contables ejecutadas por la Empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con el negocio. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de este informe, sin embargo de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la Empresa.



ECON. FREDDY COBENA MALDONADO

fcobena@cobena.com

Chile 303 y Luján,
Edificio Torre,
Azul, Guayaquil -
Ecuador

- * Evalué también la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, notas explicativas y de eventos subyacentes de modo que, en conjunto, logren una presentación razonable.
- * Comunicué a los responsables de la Administración de la Empresa, entre otros asuntos, sobre el alcance de la auditoría y los hallazgos materiales, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la revisión.

Restricción a la distribución y a la utilización de este Informe de Auditora

Este informe se emite para conocimiento y uso de Administradores y accionistas de "PESUTIC S.A." y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y al Servicio de Rentas Internas del Ecuador (SRI) en cumplimiento de normas legales vigentes. Por tanto, este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.

Otros

Se emitirá por separado mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2019.

La Empresa se encargará de presentar por separado el informe de auditoría externa respecto del cumplimiento de las Obligaciones establecidas en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante resolución del 9 de Diciembre del 2019, en todo lo aplicable a las Empresas que se dedican a actividades de explotación inmobiliaria

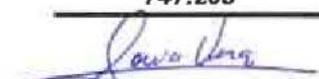

Econ. Freddy Cobena Maldonado
No. de Registro en la
Superintendencia
De Compañías: RNAE-2-431
No. de Licencia Profesional: 0.775
RUC Auditor: 0905180097001

Guayaquil, 20 de Junio del 2020.

PESUTIC S.A.
Estado de Situación Financiera
 Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en U.S. Dólares)

<u>ACTIVO</u>	Notas	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	(7)	667	3.984
Cuentas y Documentos por Cobrar	(8)	1.000	1.545
Activos por Impuestos Corrientes	(9)	31.376	22.046
Otros Activos Corrientes	(10)	-	43.550
Total Activos Corrientes		33.043	71.125
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	(11)	714.162	663.844
Total Activos No Corrientes		714.162	663.844
Total Activo		747.205	734.969
 <u>PASIVO</u>			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Bancarias	(12)	1.350	3.837
Cuentas y Documentos por Pagar	(13)	1.894	662
Otras Obligaciones Corrientes	(14)	21.096	21.541
Total Pasivos Corrientes		24.340	26.041
Pasivos No Corrientes			
Otras Obligaciones No Corrientes	(15)	40.664	27.177
Total Pasivos Corrientes		40.664	27.177
Total Pasivos		65.004	53.217
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	(16)	800	800
Reserva Legal	(17)	400	400
Resultados Acumulados	(18)	680.551	948.436
Resultado Neto del Ejercicio		450	(267.884)
Total Patrimonio		682.201	681.751
Total Pasivo y Patrimonio		747.205	734.969


 María Ugolotti Villagomez
 Representante Legal


 Sonia Vera
 Contador General

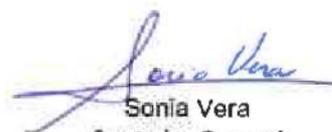
Las notas adjuntas son parte integrante
 de los Estados Financieros.

PESUTIC S.A.
Estado de Resultados
 Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en U.S. Dólares)

<u>Ingresos Netos</u>	<u>Notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Arriendos	(19)	71.500	-
Total Ingresos		71.500	-
<u>(-) Gastos de Operación</u>			
Gastos Laborales	(20)	(15.049)	(107.848)
Gastos de Administración	(21)	(55.812)	(299.692)
Total Gastos de Operación		(70.861)	(407.538)
(+) Otros Ingresos	(22)	-	254.065
(-) Otros Egresos	(23)	(42)	(94.323)
Utilidad del Ejercicio		597	(247.796)
(-) Participación Trabajadores		-	-
(-) Impuesto a la Renta (Anticipo Determinado)		(147)	(20.088)
Resultados del Ejercicio		450	(267.884)



María Ugoiotti Villagomez
 Representante Legal



Sonia Vera
 Contador General

*Las notas adjuntas son parte integrante
 de los Estados Financieros.*

PESUTIC S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Capital Social</u>			
Saldo Inicial	(16)	800	800
Saldo final		<u>800</u>	<u>800</u>
<u>Reserva Legal</u>			
Saldo Inicial	(17)	400	400
Saldo final		<u>400</u>	<u>400</u>
<u>Resultados Acumulados</u>			
Saldo Inicial	(18)	812.686	556.278
Resultados netos 2018, 2017		<u>(267.884)</u>	<u>256.408</u>
Subtotal		544.801	812.686
Adopción de NIIF por primera vez		<u>135.750</u>	<u>135.750</u>
Saldo final		680.551	948.436
<u>Resultados Neto del Ejercicio</u>			
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		597	(247.796)
(-) Participación Trabajadores		-	-
(-) Impuesto a la Renta		<u>(147)</u>	<u>(20.088)</u>
Resultados netos del Ejercicio		450	(267.884)
Patrimonio Neto de los Accionistas		<u>682.201</u>	<u>681.751</u>



María Ugolotti Villagomez
 Representante Legal



Sonia Vera
 Contador General

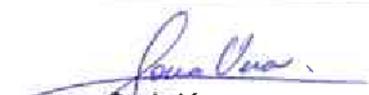
Las notas adjuntas son parte integrante
 de los Estados Financieros.

PESUTIC S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
 Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en U. S. Dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Flujos de efectivo de actividades de operación</u>		
Cobros procedentes de prestación de Servicios (Alquileres)	72.045	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(54.623)	(279.943)
Pagos a empleados	(14.826)	(249.027)
Otros valores por actividades de Operación	33.552	3.108.543
Intereses pagados	-	(91.162)
Impuesto a las ganancias pagados	(147)	(20.088)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	(2.324)
Efectivo neto procedentes (utilizado) por actividades de operación	36.001	2.465.999
 <u>Flujos de efectivo de actividades de Inversión</u>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	(50.318)	-
Efectivo neto procedentes (utilizado) por actividades de Inversión	(50.318)	-
 <u>Flujos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>		
Prestamos recibidos (Pagados)	13.488	(1.241.322)
Financiación por préstamos a largo plazo	(2.488)	(1.221.938)
Efectivo neto procedente (utilizado) por actividades de Financiamiento	11.000	(2.463.260)
 Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo	 (3.317)	 2.739
 <u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>		
Saldo al inicio del año	3.984	1.245
 Saldo al final del año	 667	 3.984



María Ugolotti Villagomez
Representante Legal



Sonia Vera
Contador General

*Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros.*

PESUTIC S.A.

Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación
 Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en U. S. Dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Ganancia (Pérdida) antes del 15% Trabajadores e Imp.a la Renta</u>	597	(247.796)
<u>Ajuste por partidas distintas la efectivo</u>		
Ajustes por Depreciación y amortización	-	-
Ajustes por 15% e Impuesto a la Renta	(147)	(20.088)
Otros Ajustes por partidas distintas a efectivo	-	2.959.393
<u>Cambios en Activos y Pasivos</u>		
Incremento / (Disminución) en:		
Otras cuentas por cobrar	545	51.122
Otros activos	34.220	7.390
Cuentas por pagar comerciales	1.232	(86.483)
Otras cuentas por pagar	(668)	(54.035)
Beneficios empleados	223	(141.180)
Anticipos de clientes	-	(2.324)
Otros pasivos		
<u>Flujo de Efectivo neto en actividades de operación</u>	36.001	2.465.999



María Ugolotti Villagomez
Representante Legal



Sonia Vera
Contador General

*Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros.*

- (1) Descripción de la Empresa y su negocio** PESUTIC S.A. se constituyó el 31 de julio del 2009, en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su principal actividad es el alquiler de bienes inmuebles recibidos de fideicomisos de Empresas y personas relacionadas.

En el año 2010, Pesutic recibió la titularidad de los Derechos Fiduciarios de los Fideicomisos de "GARANTIA PESUTIC" y de "BODEGAS EXPOCARGA", asumiendo al mismo tiempo la titularidad de los Pasivos con los Bancos acreedores y beneficiarios de tales fideicomisos. En Junio del 2014, el Fideicomiso de GARANTIA PESUTIC fue liquidado y los bienes fueron restituidos a PESUTIC (dos inmuebles ubicados en Los Ríos y Quisquis en la ciudad de Guayaquil). El Fideicomiso BODEGAS EXPOCARGA permaneció hasta Diciembre 2018 como garantía sobre los créditos bancarios.

- (2) El Entorno del Año 2019** Actualmente la Empresa, arrienda sus propiedades a Relacionadas. En el año 2019, Pesutic logró resultados positivos.

- (3) Bases de Presentación de Estados** Los estados financieros individuales de la Empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. (Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008).

La preparación de los estados financieros según las NIIF, exige que la Empresa ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas y estimaciones contables.

Todas las cifras de este informe están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (US \$).

- (4) Principales Políticas de Contabilidad** **(a) Período de Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la Empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de Diciembre de 2019, para cumplir con disposiciones de la Legislación ecuatoriana. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales.

(b) Equivalentes de Efectivo

Corresponde a saldos mantenidos en cuentas bancarias a la vista que inmediatamente se convierten en efectivo. Los saldos son conciliados mensualmente por la Administración.

(c) Propiedad, Planta y Equipos

Corresponde al valor al cual fueron restituidos a la Empresa los inmuebles por parte del FIDEIGOMISO DE GARANTIA PESUTIC en el año 2014.- Estas propiedades se deprecian a la tasa del 5% anual según lo permitido por la legislación tributaria del Ecuador.

(d) Pasivos Financieros

Al cierre del 2019, se mantienen pasivos con los accionistas. Estos últimos no tienen fecha de repago ni cargan intereses. Los pasivos corrientes corresponden a vencimientos hasta 12 meses y los de largo plazo son aquellos que se vencen en períodos posteriores a los 12 meses.

(e) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son reconocidos al momento de la emisión de las facturas por arriendo de los bienes inmuebles independientemente de su fecha de cobro. En el 2019, la empresa facturó arriendos. Los gastos se registran al momento que los bienes o servicios son recibidos sin considerar la fecha de pago.

(f) Impuesto a la renta, Anticipos e impuestos diferidos

La Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) dispone que las sociedades deben pagar el 25% de Impuesto a la Renta sobre la Base Imponible del 2019 (Ingresos Gravados menos Gastos Deducibles, menos participación laboral sobre los resultados). Aquellas que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, como PESUTIC, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta (pagan el 22%). La misma LRTI establece el sistema de Anticipos de este Impuesto que se auto-determinan en la declaración del ejercicio anterior (2018) y se pagan en cuotas iguales en los meses de Julio a Noviembre del ejercicio corriente (2019). La Empresa no ha registrado provisiones o ajustes que puedan, eventualmente, generar Impuestos Diferidos para los ejercicios posteriores.

(g) Participación de Trabajadores sobre los Resultados de la Empresa

De conformidad con el Código del Trabajo, la Empresa debe pagar, al personal en relación de dependencia, el 15% de las utilidades brutas en concepto de la Participación Laboral de que trata el referido Código. La empresa no tiene tal obligación por el año 2019 debido a las pérdidas registradas.

(h) Transacciones con partes Relacionadas

La legislación tributaria obliga a presentar, al Servicio de Rentas Internas (SRI), el ANEXO de Operaciones con Partes Relacionadas, cuando el monto anual de las transacciones entre dichas partes, supera los US\$3 Millones. Entre otras condiciones, se consideran "Partes Relacionadas" a las sociedades donde una misma persona natural, participa, directa o indirectamente, en la administración de las mismas. A pesar de que la Empresa mantiene operaciones con relacionadas, no ha presentado el referido anexo debido a que el monto anual de tales transacciones no supera el límite establecido.

(5) Administración de Riesgos Financieros Las actividades de la Empresa, la exponen a una variedad de riesgos financieros, de los cuales resaltamos lo siguiente:

(a) Riesgo de Mercado

La Empresa alquila su único Inmueble a sus relacionadas por lo que su riesgo es inmaterial. Durante el 2019 logró el 100% de ocupación.

(b) Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de los alquileres. La estructura de costos y gastos permite a la Empresa tener indicadores razonables de liquidez.

(6) Aplicación de Las enmiendas a las NIIF's, abajo listadas, relacionadas a la actividad de la Empresa y que pudieron aplicarse el año 2019, no han tenido impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros:

NIIF	Título	Aplicar a partir de:
NIIF 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	Enero 1, 2019
NIIF 3	Combinación de negocios	Enero 1, 2019
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	Enero 1, 2019
NIC 12	Impuesto sobre la Renta	Enero 1, 2019
NIC 23	Costos por préstamos	Enero 1, 2019
NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2019

(7) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Banco Promérica Cta. Cte.	657	2.145
Banco Promérica Cta. Ahorro	1	1
Banco Pichincha	9	1.838
Total...	<u>667</u>	<u>3.984</u>

(8) Cuentas y Documentos por Cobrar

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Cientes	1.000	1.545
Total...	<u>1.000</u>	<u>1.545</u>

(9) Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a créditos tributarios por el Impuesto al valor agregado y retenciones de clientes sobre arriendos facturados.

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Crédito Tributario del IVA	25.656	22.046
Retenciones en la Fuente	5.720	-
Total...	<u>31.376</u>	<u>22.046</u>

(10) Otros Activos Corrientes

Incluye:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Anticipo a Proveedores	-	43.550
Total...	<u>-</u>	<u>43.550</u>

(a) **Año 2018:** Incluye Anticipo a Coprociv S.A

(11) Propiedad Planta y Equipo (a)

Incluye principalmente las Edificaciones ubicadas en Guayaquil (Quisquis entre Los Ríos y Tulcán, 332 m²; y, Quisquis y Los Ríos Mz 65, 709 m²), recibidas el 2010 mediante Restitución otorgada por el Fideicomiso Garantía Pesutic.

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Terrenos	125.058	125.058
Edificios	653.074	653.074
Construcciones en Curso	<u>50.318</u>	<u>-</u>
Subtotal...	828.450	778.132
(-) Depreciación Acumulada	<u>(114.288)</u>	<u>(114.288)</u>
Total...	<u>714.162</u>	<u>663.844</u>

(a) El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo al 31-diciembre-2019 y 2018 se detalla a continuación:

<u>Variaciones al Costo</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldo al 31-Dic-2018-2017 (inicial)	778.132	887.525
(+) Construcciones en Curso	50.318	-
(-) Reclasificación a Gastos	-	(109.393)
Neto...	<u>828.450</u>	<u>778.132</u>

<u>Depreciación Acumulada (-):</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldo año anterior (inicial)	(114.288)	(114.288)
(+) Gasto del año	-	-
(a.1) Neto...	<u>(114.288)</u>	<u>(114.288)</u>

(a.1) La Empresa no ha realizado las Depreciaciones del año 2019 Y 2018.

(12) Obligaciones Bancarias

Corresponde a saldos por pagar de la tarjeta de crédito de la empresa:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Tarjeta de Crédito por pagar	-	-
(a) Total...	<u>1.350</u>	<u>3.837</u>
Total...	<u>1.350</u>	<u>3.837</u>

(13) Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Proveedores	(a)	1.887	656
Relacionadas		6	6
	Total...	<u>1.894</u>	<u>662</u>

(a) Incluye los siguientes rubros pendientes de pago a proveedores:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Compañía Anónima Practicasa		1.887	-
Interagua C. LTDA.		-	20
Gnel EP		-	354
Corporación Nacional de Telecomunicaciones		-	282
	Total...	<u>1.887</u>	<u>656</u>

(14) Otras Obligaciones Corrientes

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Con la Administración Tributaria	(a)	19.947	20.614
Por Beneficios de Ley con Empleados	(b)	933	640
Con el IESS		216	287
	Total...	<u>21.096</u>	<u>21.541</u>

(a) Corresponde a obligaciones tributarias corrientes que se liquidan en el ejercicio siguiente:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Impuestos Mensuales		140	526
Impuesto a la Renta Definitivo	(a.1)	147	20.088
Impuesto a la Renta años anteriores	(a.2)	19.660	-
	Total...	<u>19.947</u>	<u>20.614</u>

(a.1) La liquidación del Impuesto a la Renta Definitivo se presenta en el cuadro siguiente:

		<u>31-dic-19</u>
Utilidad Bruta		597
(-) Participación a trabajadores		-
(+) Gastos No Deducibles		70
Utilidad Gravable		<u>667</u>
22% Imp. Renta Causado (Rebaja del 3%)	(a.1.1)	<u>147</u>
Impuesto a la Renta	(a.1.2)	<u>147</u>

(a.1.1) Para el año 2019, las sociedades que tengan la condición de microempresas tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. PESUTIC, al tener ventas inferiores a US\$300 mil (microempresa) utiliza la tarifa del 22%

(a.1.2) El Anticipo, constituye crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso.

(a.2) Corresponde al saldo del Impuesto a la Renta 2018 pendiente de pago al cierre del año 2019.

(b) Incluye beneficios acumulados:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Beneficios Sociales</u>	(b.1)		
Décimo Tercer Sueldo		96	34
Décimo Cuarto Sueldo		373	322
Vacaciones		465	135
<u>Otros</u>			
Roles y otros por pagar		-	150
Participación laboral sobre las Utilidades		-	-
Total...		<u>933</u>	<u>640</u>

(b.1) El movimiento de Beneficios sociales se detalla a continuación:

<u>Beneficios Sociales</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Saldo a comienzo de año	490	21.566
(+) Provisión del año	1.888	10.807
(-) Pagos efectuados	(1.445)	(31.882)
Saldo a final del año	933	490

(15) Otras Obligaciones No Corrientes

Corresponde a lo siguiente:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Accionistas	40.664	27.177
Total...	40.664	27.177

(16) Capital Social (a)

El listado de accionistas al cierre del 2019 es el siguiente:

<u>Accionistas:</u>	<u>Valor por Participación</u>	<u>No. De Participaciones</u>	<u>Valor Total</u>
Portaluppi Reyes Andres	US\$1,00	25%	200
Ugolotti Maria Roxana	US\$1,00	25%	200
Portaluppi Ugolotti Larissa	US\$1,00	10%	80
Portaluppi Ugolotti Amanda	US\$1,00	10%	80
Portaluppi Ugolotti Andres	US\$1,00	10%	80
Portaluppi Ugolotti Emilio	US\$1,00	10%	80
Portaluppi Ugolotti Rossana	US\$1,00	10%	80
Total...			800

(17) Reservas

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador requiere, que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, sea apropiada como Reserva Legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% de Capital suscrito. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(18) Resultados Acumulados

Incluye resultados de ejercicios anteriores (US\$544 mil) y el saldo neto del proceso de Adopción de las NIIF por primera vez (\$135.750) registrado en el 2012.

(19) Ventas Netas

Incluye lo siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Arriendos	71.500	-
Total...	71.500	-

(20) Gastos Laborales

Incluye los siguientes gastos administrativos:

	31-dic-19	31-dic-18
Remuneración Unificada	11.554	74.873
Aportes Patronal y Personal	1.457	9.425
Décimo Tercer Sueldo	976	6.256
Décimo Cuarto Sueldo	424	877
Fondos de Reserva	46	6.086
Vacaciones	488	3.128
Otros	103	7.202
Total...	15.049	107.846

(21) Gastos de Administración

Incluye los siguientes gastos administrativos:

	31-dic-19	31-dic-18
Mantenimiento Edificio (a)	31.711	179.511
Materiales y Suministros	18.086	-
Servicios y Honorarios de Personas Naturales	3.797	-
Impuestos y Contribuciones	1.609	15.893
Servicios de Empresas	216	24.849
Depreciaciones	-	-
Multas e intereses	4	7.240
Suman y Pasan...	55.423	227.493

PESUTIC S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

<u>Vienen...</u>	55.423	227.493
Gastos Legales	207	1.391
Varios	117	16.171
Gastos No Deducibles	66	47.959
Seguros	-	3.547
Guardianía	-	3.131
Total...	55.812	299.692

(a) Año 2018: Corresponde a gastos de mantenimiento de Bodegas-Expocarga.

(22) Otros Ingresos

Incluye Ingresos por el remanente del Fideicomiso Expocarga e Intereses:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Remanente recibido del Fideicomiso Expocarga	-	229.583
Otros	-	24.481
Total...	-	254.065

(a) Año 2018: Corresponde al Remanente Neto (luego de compensar el valor de los Derechos Fiduciaros) recibido del Fideicomiso Bodegas Expocarga con motivo de la terminación de dicho Fideicomiso.

(23) Otros Gastos

Incluye los siguientes gastos financieros:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Comisiones Bancarias	42	3.161
Intereses Locales	-	91.162
Total...	42	94.323

(24) Partes Relacionadas

Al cierre del ejercicio, los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

Cuentas por Cobrar		<u>31-dic-19</u>
HHI		-
	Total...	<u>-</u>
Cuentas por pagar		<u>31-dic-19</u>
Por pagar a Accionistas		40.664
	Total...	<u>40.664</u>

(25) Eventos Subsecuentes

A la fecha de elaboración de este informe (20 de Junio 2020), no se han producido eventos que pudieren afectar significativamente los Estados Financieros de PESUTIC S.A.