

**SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y
TECNOLOGIA MXITECUADOR**

COMPANÍA LIMITADA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019.

Contenido

- Estados de Situación Financiera Clasificado
- Estados de Resultados Integrales por Función
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
- Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR
Compañía Limitada

Índice:

Página

ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|--|-----------|
| Estados de Situación Financiera Clasificado | 4 |
| Estados de Resultados Integrales por Función | 6 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio | 7 |
| Estados de Flujos de Efectivo | 8 |
| 1. INFORMACIÓN GENERAL | 10 |
| 1.1. Nombre de la entidad | 10 |
| 1.2. RUC de la entidad | 10 |
| 1.3. Domicilio de la entidad | 10 |
| 1.4. Forma legal de la entidad | 10 |
| 1.5. País de incorporación | 10 |
| 1.6. Historia, desarrollo y objeto social | 10 |
| 1.7. Capital suscrito, pagado y autorizado | 11 |
| 1.8. Número de acciones, valor nominal, clase y serie | 11 |
| 1.9. Accionistas y propietarios | 11 |
| 1.10. Representante legal | 11 |
| 1.11. Personal clave | 11 |
| 1.12. Periodo contable | 12 |
| 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES | 12 |
| 2.1. Bases de presentación | 12 |
| 2.2. Transacciones en moneda extranjera | 13 |
| 2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes | 13 |
| 2.4. Efectivo y equivalente al efectivo | 14 |
| 2.5. Activos financieros | 14 |
| 2.6. Inventarios | 15 |
| 2.7. Propiedad, planta y equipo | 15 |
| 2.8. Deterioro de valor de activos no financieros | 16 |
| 2.9. Provisiones | 18 |
| 2.10. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos | 18 |
| 2.11. Capital social y distribución de dividendos | 19 |

Índice

Página 1

Estados financieros, al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR
Compañía Limitada

| | |
|--|----|
| 2.12. Ingresos de actividades ordinarias..... | 19 |
| 2.13. Gastos de administración..... | 19 |
| 2.14. Estado de Flujo de Efectivo..... | 20 |
| 2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables..... | 20 |
| 2.16. Compensación de saldos y transacciones..... | 20 |
| 2.17. Reclasificaciones..... | 21 |
| 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 21 |
| 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS..... | 21 |
| 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS..... | 22 |
| 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR..... | 22 |
| 7. INVENTARIOS..... | 22 |
| 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES..... | 22 |
| 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO..... | 23 |
| 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR..... | 23 |
| 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS..... | 24 |
| 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES..... | 24 |
| 13. ANTICIPO CLIENTES..... | 25 |
| 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS..... | 25 |
| 15. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS..... | 25 |
| 16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS..... | 25 |
| 17. CAPITAL..... | 26 |
| 18. RESULTADOS ACUMULADOS..... | 26 |
| 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS..... | 26 |
| 20. COSTO DE VENTA..... | 26 |
| 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN..... | 26 |
| 22. GASTOS FINANCIEROS..... | 26 |
| 23. OTROS INGRESOS..... | 26 |
| 24. SANCIONES..... | 30 |
| 24.1. De la Superintendencia de Compañías..... | 30 |
| 24.2. De otras autoridades administrativas..... | 30 |
| 25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA..... | 30 |
| 26. CONTINGENCIAS..... | 31 |
| 27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE..... | 31 |

Abreviaturas:

- NIIF: Norma Internacional de Información Financiera
PYMES: Pequeñas y medianas empresas
US\$: Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)
IR: Impuesto a la renta.
IVA: Impuesto al valor agregado.

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
 MXITECUADOR
 Compañía Limitada

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
 MXITECUADOR CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | Nota 3 | 1.111 | 648 |
| Activos financieros | | | |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadas | Nota 4 | 13.413 | 5.638 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas | Nota 5 | 33.779 | 24.067 |
| Otras cuentas por cobrar | | - | 7.128 |
| Inventarios | Nota 7 | 3.737 | 3.737 |
| Servicios y otros pagos anticipados | | 4.524 | 3.133 |
| Activos por impuestos corrientes | Nota 8 | 11.672 | 22.338 |
| Otros Activos corrientes | | 2.182 | 2.182 |
| Total Activo corriente | | 70.439 | 68.894 |
| Activo no corriente | | | |
| Propiedades, planta y equipo | Nota 9 | 323.759 | 328.091 |
| Otros Activos no corrientes | | 3.920 | 3.920 |
| Total Activo no corriente | | 327.679 | 333.011 |
| TOTAL ACTIVO | | 398.117 | 401.905 |
| | <i>Pasan y riman</i> | 398.117 | 401.905 |

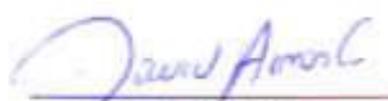

 Ing. David Armas
 Gerente General


 Ing. Ramón Armas
 Contador General

**SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR
Compañía Limitada**

**SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

| | | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <i>Pasan y vienen</i> | 398.117 | 401.905 |
| PASIVO | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | Nota 10 | 7.109 | 45.068 |
| Otros pasivos corrientes | | - | 2.562 |
| Obligaciones con instituciones financieras | Nota 11 | 4.040 | 4.500 |
| Otras obligaciones corrientes | Nota 12 | 28.791 | 17.134 |
| Activos por impuestos diferidos | Nota 13 | 96.062 | 88.362 |
| Otros pasivos financieros | Nota 14 | 8.533 | 6.000 |
| Total Pasivo corriente | | 144.501 | 168.716 |
| Pasivo no corriente | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | Nota 11 | 5.452 | 9.192 |
| Provisión por beneficios a empleados | Nota 15 | 13.288 | 13.288 |
| Total Pasivo no corriente | | 18.740 | 22.780 |
| TOTAL PASIVO | | 163.241 | 191.496 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | Nota 17 | 400 | 400 |
| Resultados acumulados | Nota 18 | 234.476 | 210.009 |
| Total patrimonio | | 234.876 | 210.409 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 398.117 | 401.905 |

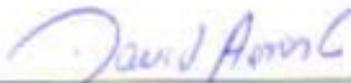

Ing. David Armas
Gerente General


Ing. Ramón Armas
Contador General

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
 MXITECUADOR
 Compañía Limitada

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
 MXITECUADOR CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|--|---------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | Nota 19 | 277,778 | 263,311 |
| (-) COSTO DE VENTA | Nota 20 | 150,855 | 141,911 |
| Utilidad en operaciones | | 126,923 | 121,400 |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | Nota 21 | 89,913 | 109,546 |
| (-) GASTOS FINANCIEROS | Nota 22 | 2,934 | 2,327 |
| OTROS INGRESOS | Nota 23 | - | 11,141 |
| Utilidad antes de participación a trabajadores | | 34,077 | 20,667 |
| (-) PARTICIPACION A TRABAJADORES | | 3,111 | 3,100 |
| Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta | | 28,965 | 17,567 |
| Impuesto a las ganancias | | | |
| Impuesto a la renta corriente | Nota 16 | 4,498 | 2,955 |
| | | 4,498 | 2,955 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 24,467 | 14,612 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | | 24,467 | 14,612 |

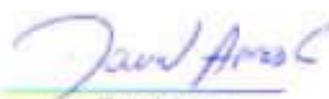

 Ing. David Armas
 Gerente General


 Ing. Ramón Armas
 Contador General

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR
Compañía Limitada

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | Capital pagado | Aportes para fondo capitalización | Reserva legal | Resultados acumulados | | | Total Patrimonio neto |
|--|-------------------|---|------------------|--|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | | | | Otros resultados integrales acumulados | Resultados acumulados | Total resultados acumulados | |
| Saldo a Diciembre 31, de 2017 | 400 | - | - | 194,200 | - | 194,200 | 194,600 |
| Transferencias de Resultados | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral total del ejercicio | - | - | - | - | 16,209 | 16,209 | 16,209 |
| Saldo a Diciembre 31, de 2018 | 400 | - | - | 194,200 | 16,209 | 210,409 | 210,809 |
| Resultado integral total del ejercicio | - | - | - | - | 24,967 | 24,967 | 24,967 |
| Saldo a Diciembre 31, de 2019 | 400 | - | - | 194,200 | 41,176 | 234,676 | 234,676 |


Ing. David Armas
Gerente General

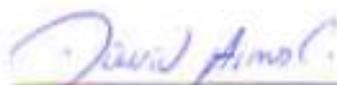

Ing. Ramón Armas
Contador General

**SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR
Compañía Limitada**

**SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR CÍA. LTDA.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flujos de efectivo por las actividades de operación: | | |
| Efectivo recibido de clientes | 260,292 | 274,452 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (248,949) | (20,610) |
| Participación trabajadores | (3,111) | - |
| Impuesto a la renta | (4,498) | - |
| Otros ingresos | (2,934) | (165,650) |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | (1,200) | 88,193 |
| Flujos de efectivo por las actividades de inversión: | | |
| Pago por compra de propiedad, planta y equipo | 8,753 | (53,441) |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | - | (42,411) |
| Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión | 8,753 | (95,852) |
| Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento: | | |
| Efectivo (pagado) recibido por obligaciones bancarias a corto plazo | (5,549) | (14,499) |
| Efectivo recibido por obligaciones a largo plazo | (4,040) | - |
| Efectivo recibido por obligaciones bancarias a largo plazo | 2,500 | 12,237 |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento | (7,089) | (2,262) |
| (Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo | 464 | (9,922) |
| Efectivo y equivalentes | | |
| Al inicio del año | 648 | 10,569 |
| Al final del año | 1,111 | 647 |



Ing. David Armas
Gerente General



Ing. Ramón Armas
Contador General

**SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR
Compañía Limitada**

**SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de America)**

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| UTILIDAD NETA | 24,467 | 16,209 |
| PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO: | | |
| Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo | (5,421) | (176) |
| Provisión impuesto a la renta | - | (2,386) |
| Provisión participación a trabajadores | - | (5,554) |
| Provisión para documentos y cuentas incobrables | - | 6,833 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS: | | |
| (Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | (7,774) | 8,413 |
| (Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados | (9,712) | - |
| Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar | 7,128 | 14,877 |
| (Aumento) Disminución en Inventarios | (0) | 7,999 |
| (Aumento) en Activos por impuestos corrientes | 10,666 | - |
| Disminución (Aumento) en Otros activos corrientes | - | (2,308) |
| Disminución (Aumento) en Servicios y otros pagos anticipados | (1,389) | - |
| Aumento (Disminución) en Cuentas y documentos por pagar | (44,373) | 26,040 |
| (Disminución) en Otros pasivos corrientes | 11,553 | 23,798 |
| Aumento en Anticipos de clientes | - | - |
| Aumento en Otras obligaciones corrientes | 11,657 | (5,554) |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | (1,200) | 88,192 |



Ing. David Armas
Gerente General



Ing. Ramón Armas
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Nombre de la entidad:

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1792323339001

1.3 Domicilio de la entidad:

Manuel Rodríguez Pinto S8-249 y Juan Montalvo

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 04 de julio de 2011.

El plazo de duración de la Compañía fue de 100 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es la creación, diseño, instalación, provisión, alquiler y desarrollo de programas de computación (software), de soluciones informáticas, de páginas web, de sistemas completos de comunicaciones, de comercio electrónico, de automatización de procesos, de control automático y afines. La comercialización de impresos, cuadernos, agendas y catálogos, fabricados localmente o importados y publicar de conformidad con la ley, boletines, revistas informativas y periódicos sobre asuntos que directa o indirectamente conciernen al objeto social de la compañía.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito: US\$ 400.
- Capital pagado: US\$ 400.

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones: 400.
- Clase: Ordinarias
- Valor nominal de cada participación: US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

| Accionista | No. Acciones | Valor | Participación |
|------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Armas Castillo David Ramón | 133 | 133,00 | 33,25% |
| Armas Castillo Paul Steven | 1 | 1,00 | 0,25% |
| Armas Castillo Ramón Rodrigo | 133 | 133,00 | 33,25% |
| Castillo Tapia Carmen Oliva | 133 | 133,00 | 33,25% |
| <i>Total:</i> | 400 | 400,00 | 100,00% |

1.10 Representante legal:

La Junta General de Socios de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA., celebrada el treinta de agosto de 2016, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el periodo estatutario de cinco años al Ing. Armas Castillo David Ramón; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 05 de septiembre de 2016.

1.11 Personal clave:

| Nombre | Cargo |
|-----------------------------|------------------|
| Armas Vergara Ramón Rodrigo | Presidente |
| Armas Castillo David Ramón | Gerente General |
| Armas Vergara Ramón Rodrigo | Contador General |

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y 1 de enero de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

Para SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA., los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedad y equipo y el pasivo por impuesto a la renta. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.** - Las partidas incluidas en los estados financieros de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

- b) **Transacciones y saldos.**- Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses.

contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

Se muestran al costo en el balance general. La Compañía considera como efectivo todos los valores negociables altamente líquidos adquiridos con plazos de vencimiento originales iguales o inferiores a tres meses. Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, se considera como efectivo y equivalentes de efectivo los sobregiros bancarios, los cuales se muestran en el balance general en la cuenta de pasivos corrientes.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son: dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del periodo.

2.6. Inventarios:

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.7. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el periodo de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos

bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

| <u>Clases de propiedad, planta y equipo</u> | <u>Años de vida útil</u> | <u>Valor residual</u> |
|---|------------------------------|---------------------------|
| Edificio | 20 años | 5.00% |
| Muebles y Enseres | 10 años | 10.00% |
| Maquinaria y Equipo | 10 años | 10.00% |
| Vehículos | 5 años | 20.00% |

2.8. Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una

estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se

hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.9. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre del ejercicio, siendo de un 25% para el año 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.11. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto.

Del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas. La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

2.13. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones

del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.14. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.16. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por

una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.17. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2019 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|--------|-----|-----------------------|-----------------------|
| Bancos | (1) | 1,111 | 648 |
| | | <u>1,111</u> | <u>648</u> |

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cientes no relacionados | 15,211 | 7,436 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | (1,798) | (1,798) |
| | <u>13,413</u> | <u>5,638</u> |

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Accionistas y Administradores | 33,779 | 24,067 |
| | <u>33,779</u> | <u>24,067</u> |

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Otras cuentas por cobrar | - | 7,128 |
| | <u>-</u> | <u>7,128</u> |

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Inventarios materia prima | 3,757 | 3,757 |
| Mercadería en Tránsito | - | - |
| | <u>3,757</u> | <u>3,757</u> |

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Crédito tributario IVA | 7,632 | 17,939 |
| Crédito tributario Retención en la fuente | 4,040 | 4,399 |
| | <u>11,672</u> | <u>22,338</u> |

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Neto: | | |
| Contrucción en tránsito | 312.322 | 292.322 |
| Maquinaria y equipo | 1.631 | 1.446 |
| Vehículos | 9.806 | 35.324 |
| | 323.759 | 329.091 |

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Contrucción en tránsito | 312.322 | 292.322 |
| Maquinaria y equipo | 1.631 | 1.446 |
| Vehículos | 50.417 | 79.356 |
| | 364.370 | 373.123 |

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Vehículos | 40.611 | 44.032 |
| | 40.611 | 44.032 |

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores de mercadería | 7.109 | 45.068 |
| | <u>7.109</u> | <u>45.068</u> |

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| CORTO PLAZO: | | |
| Banco Pichincha | | |
| Préstamo | 9.589 | 4.040 |
| | <u>9.589</u> | <u>4.040</u> |
| LARGO PLAZO: | | |
| Banco Pichincha | | |
| Préstamo | 5.452 | 9.492 |
| | <u>5.452</u> | <u>9.492</u> |

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto a la renta por pagar | 4.498 | 3.358 |
| Obligaciones con el IESS | 5.111 | 3.100 |
| Por beneficios de ley a empleados | 19.181 | 10.676 |
| | <u>28.791</u> | <u>17.134</u> |

13. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anticipos de clientes | 96,062 | 88,362 |
| | <u>96,062</u> | <u>88,362</u> |

14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Otros cuentas por cobrar | 8,500 | 6,000 |
| | <u>8,500</u> | <u>6,000</u> |

15. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Jubilación patronal | 3,920 | 3,920 |
| Desahucio | 9,369 | 9,369 |
| | <u>13,288</u> | <u>13,288</u> |

16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinaria o equipo nuevo que se utilice para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, los silos, estructuras de invernadero, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad, generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la Compañía; mismo que deberá contener lo siguiente, según corresponda:

1. Maquinaria o equipos nuevos: Descripción del bien: año de fabricación, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor, y explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva.
2. Bienes relacionados con investigación y tecnología: Descripción del bien, indicando si es nuevo o usado, fecha y el valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva, análisis detallado de los indicadores que se espera mejoren la productividad, generen diversificación productiva, e incrementen el empleo.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión. Además, establece la exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.

El Art. 9.1. de la Ley de Régimen Tributario Interno (Agregado por la Disposición reformativa segunda numeral 2.2 de la Ley s/n publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010), consideró a las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción; así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmecánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y software aplicados; y
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA
MXITECUADOR
Compañía Limitada

| | Diciembre 31, 2019 |
|---|-----------------------|
| Utilidad contable | 34.076,62 |
| 15% PLU | 5.111,49 |
| Utilidad antes de IR | 28.965,13 |
| Más: (gastos no deducibles) | |
| Amortización de pérdidas tributarias años anterior | (8.519,16) |
| Gastos no deducibles locales | - |
| Liberación (constitución) de impuestos diferidos | - |
| Utilidad gravable | 20.445,97 |
| Impuesto a la renta afectada por la tasa impositiva | 4.498,11 |
| Impuesto a la renta mínimo | - |
| Utilidad del Ejercicio | 24.467,02 |

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

17. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 400 participaciones, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la creación, diseño, instalación, provisión, alquiler y desarrollo de programas de computación (software), de soluciones informáticas, de páginas web, de sistemas completos de comunicaciones, de comercio electrónico, de automatización de procesos, de control automático y afines. La comercialización de impresos, cuadernos, agendas y catálogos, fabricados localmente o importados y publicar de conformidad con la ley, boletines, revistas informativas y periódicos sobre asuntos que directa o indirectamente conciernen al objeto social de la compañía.

20. COSTO DE VENTA.

Corresponde principalmente a la mano de obra y todos los costos asociados sobre la creación, diseño, instalación, provisión, alquiler y desarrollo de programas de computación (software), de soluciones informáticas, de páginas web, de sistemas completos de comunicaciones, de comercio electrónico, de automatización de procesos, de control automático y afines.

21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a contratación de servicios, transporte, impuestos municipales, mantenimiento, depreciaciones y útiles de oficina del área administrativa de la empresa.

22. GASTOS FINANCIEROS.

Corresponde principalmente a los intereses generados por las obligaciones contraídas con instituciones financieras.

23. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ganancia venta en Activos Fijos | - | 8.963 |
| Otros ingresos | - | 2.178 |
| | - | 11.141 |

24. SANCIONES.

24.1. De la Superintendencia de Compañías:

No se han aplicado sanciones a SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

24.2. De otras autoridades administrativas:

No se han aplicado sanciones significativas a SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA MXITECUADOR CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

A través de la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00016, publicada en el R.O. No. 878 del 24 de enero del 2013 el Servicio de Rentas Internas - SRI, modificó el Alcance y la forma de presentación del informe y anexo de precios de transferencia cuya aplicación rige a partir del ejercicio fiscal 2012.

- Se incrementa a US\$6 millones (anteriormente US\$5 millones) el monto acumulado que determina la base de obligación de presentar ante el SRI el Informe y Anexo de Precios de Transferencia, considerando todas las operaciones efectuadas con Partes Vinculadas locales y del exterior.
- Es decir, tanto la parte vinculada local que adquiera y/o la parte vinculada local que venda bienes y/o servicios, que supere los nuevos montos establecidos, deberán presentar el Informe y/o Anexo de Precios de Transferencia.
- Los sujetos pasivos que efectúen operaciones con partes relacionadas (locales y del exterior) en un monto acumulado superior a US\$3 millones, tienen la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia.
- Se elimina la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia, para aquellos contribuyentes que tengan operaciones con partes vinculadas del

exterior comprendidas entre US\$1 millón y US\$3 millones y que esta relación supere al 50% del total de los ingresos.

- Se debe presentar el Informe de Precios de Transferencia por escrito y en medio magnético (pdf) (anteriormente solo se presentaba en forma escrita).

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

26. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Ing. David Armas
Gerente General


Ing. Ramón Armas
Contador General