

# **INDUSTRIPROTEC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31/DICIEMBRE/2019

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

### **NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL**

Conforme la escritura de constitución de Industriprotec Representaciones Cía. Ltda. constituida y radicada en la República del Ecuador el 19 de Abril del 2011, la empresa tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil celebrado el 20 de Diciembre del 2020, el objeto social de la compañía es:

- a) El Mantenimiento y Venta de Equipos contra Incendio y Vehículos de Emergencia
- b) Actividades de Capacitación en Operaciones de Equipo y Vehículos contra Incendio.
- c) El Asesoramiento técnico en materia de control de calidad, riesgos de trabajo, impacto ambiental, capacitación técnica, control y atención de emergencias industriales, urbanas y tecnológicas y aplicación de normas nacionales e internacionales y buenas prácticas de ingeniería relacionadas con estos temas.
- d) Diseño, fabricación, comercialización, distribución, alquiler, importación y exportación de bienes muebles, entre los que se encuentran vehículos automotores, vehículos de emergencia, camiones de bomberos u otros vehículos que tengan la función de extinción de incendios, emisión de espuma o agua a nivel industrial carga y descarga de fluidos, así como partes, piezas y accesorios para dichos automotores
- e) La participación en la implantación, inspección técnica y mantenimiento de establecimientos industriales comerciales y productivos relacionados con su objeto social.
- f) Participar en licitaciones, concursos públicos de ofertas, concursos públicos y privados de precios y adjudicaciones con entidades públicas y privadas.
- g) La fabricación, comercialización, distribución, importación y exportación de bienes muebles.

La compañía tiene su domicilio y centro de negocios principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la República E7-23 y Pradera.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene registrado 10 empleados.

Antecedentes:

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Stalin Ricardo Molina Chávez – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 22 de julio de 2016 con N° de registro 10974.
- Andrés Ernesto Cabrera Cabezas– Presidente.

#### **Período Cubierto:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
2. Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

## **NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1 Bases de presentación**

Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en Ecuador a partir de Marzo del 2000 y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **Hipótesis de Negocio en Marcha**

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID 19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir su propagación, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible debido a que la compañía mantiene suscritos contratos de mantenimiento con una vigencia superior a un año, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre poco significativa.

A continuación se resumen las principales políticas contables:

## **2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son recursos de alta liquidez de los cuales la empresa dispone para las operaciones regulares, comprenden el efectivo en Caja y Bancos. Los sobregiros bancarios en caso de existir se contabilizarán dentro del pasivo corriente en el estado de situación financiera.

## **2.3 Activos Financieros**

Los Activos Financieros son Instrumentos Financieros que otorgan a la entidad el derecho a recibir ingresos futuros, estos pueden ser cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones, etc. que no cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo contable los importes en libros de los Activos Financieros se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales son a corto plazo y no se descuentan ya que la Administración de la compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

## **2.4 Inventarios**

Comprenden los equipos, artículos materiales o suministros adquiridos con el propósito de comercialización o para ser consumidos en la prestación de servicios de la compañía.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, escogiendo el menor de ellos.

## **2.5 Servicios y Otros pagos Anticipados**

Comprenden los pagos realizados en forma anticipada y que al final de cada ejercicio económico no hayan sido devengados.

## **2.6 Activos por Impuesto Corriente**

Los activos por impuesto corriente se componen por: el Crédito Tributario de IVA, Impuesto a la Salida de Divisas e Impuesto a la Renta, así como los Anticipos entregados por Impuesto a la Renta siempre que no estos no hayan sido parte de algún proceso de compensación.

## 2.7 Otros Activos Corrientes

Comprenden otros conceptos de Activos Corrientes no especificados en las categorías antes señaladas, ejemplo: Garantías Entregadas.

## 2.8 Propiedad Planta y Equipo

Incluye todos aquellos activos del los cuales es probable obtener beneficios futuros para la empresa, que se utilizan en la producción de bienes o servicios o en fines administrativos y adicionalmente se espera utilizarlos por más de un periodo.

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden inicialmente al costo.

La medición posterior de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de los elementos de Propiedad Planta y Equipo se deprecia a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en el que ocurren.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | VIDA UTIL |
|---------------------------|-----------|
| VEHICULOS                 | 5         |
| MUEBLES Y ENSERES         | 10        |
| MAQUINARIA Y EQUIPO       | 10        |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN     | 3         |

Al final de cada año se revisa la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado bajo una base prospectiva.

## 2.9 Intangibles

Comprende el monto de aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física como licencias y programas informáticos.

A continuación se presentan las principales partidas de Activos Intangibles y la vida útil utilizadas para el cálculo de su amortización.

| ACTIVO INTANGIBLE                  | VIDA<br>UTIL |
|------------------------------------|--------------|
| LICENCIAS Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS | 10           |

El costo de los elementos del Activo Intangible se amortizará a lo largo de su vida útil, aplicando el método de amortización lineal.

Los Activos Intangibles de la empresa según las estimaciones de la gerencia tendrán un valor residual de “cero”.

#### **2.10 Activos por Impuestos Diferidos**

Los Activos por Impuestos Diferidos se reconocen sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos de los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Se reconocerá un activo por impuesto diferidos por las diferencias temporarias deducibles y la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción fiscal, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra a que podría cargar dichas diferencias temporarias deducibles.

#### **2.11 Activos Financieros no Corrientes**

Incluye otros activos financieros no corrientes que no hayan sido mencionados en las cuentas anteriores.

#### **2.12 Otros Activos no Corrientes**

Comprende otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

#### **2.13 Cuentas y Documentos por Pagar**

Son obligaciones de la compañía que provienen de las operaciones comerciales de la entidad con proveedores y otras cuentas por pagar locales y del exterior llevadas al costo amortizado.

## **2.14 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se registran las obligaciones de la compañía con bancos y otras instituciones financieras con vencimientos corrientes. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

## **2.15 Provisiones**

Se registran los valores para cubrir obligaciones de la empresa que han sido prestadas y debidamente devengadas pero que no han sido facturadas a la fecha de cierre del balance, tanto locales como del exterior.

## **2.16 Porción Corriente de Obligaciones Emitidas**

Se registra la porción corriente de los saldos pendientes de pago de obligaciones autorizadas por la institución.

## **2.17 Otras Obligaciones Corrientes**

Comprenden las obligaciones presentes que deben ser cubiertas por la compañía, tal es el caso de: obligaciones con el Servicio de Rentas Internas tanto de los impuestos mensuales como del impuesto a la renta a pagar, obligaciones con el IESS, obligaciones con colaboradores, participaciones y dividendos.

## **2.18 Cuentas por pagar Relacionadas**

Son todas aquellas obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Estas tendrán un reconocimiento inicial al costo y posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pago realizado.

## **2.19 Otros Pasivos Financieros**

Comprende otras obligaciones financieras de la entidad, comprende el monto del capital de los préstamos solicitados a terceros, no Instituciones Financieras y los abonos de capital realizados.

## **2.20 Anticipos de Clientes**

Comprende los fondos recibidos en forma anticipada por parte de los clientes.

### **2.21 Provisiones Corrientes por Beneficios a Empleados**

Comprende la porción corriente del costo y la obligación de la compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los trabajadores.

El costo y la obligación son medidas en función a cálculos matemáticos actuariales.

### **2.22 Otros Pasivos Corrientes**

Comprenden todas aquellas obligaciones de la empresa que no han sido consideradas en las cuentas anteriores.

### **2.23 Cuentas y Documentos por pagar no corrientes**

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones de la compañía de: operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, obligaciones con instituciones financieras, cuentas por pagar relacionadas, obligaciones emitidas no corrientes, provisiones no corrientes por beneficios a empleados, anticipos de clientes, otras. Su medición se realizará al costo amortizado.

### **2.24 Capital**

Esta cuenta está conformada por el monto total del capital de la compañía.

### **2.25 Aportes para Futuras Capitalizaciones**

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones.

### **2.26 Reservas**

Representan apropiaciones de las utilidades que se constituyen por ley, estatutos o acuerdos de socios o accionistas para propósitos de salvaguarda económica. Estas son: Reserva Legal, Facultativa y Estatutaria.

### **2.27 Otros Resultados Integrales**

Reflejan los efectos netos de revaluaciones a valor del mercado de activos financieros, propiedad planta y equipo, activos intangibles. También reflejan el efecto de las pérdidas o ganancias actuariales provenientes de las provisiones por beneficios a empleados.

## **2.28 Resultados Acumulados**

Contienen los resultados acumulados de ejercicios anteriores sean ganancias o pérdidas.

## **2.29 Resultados del Ejercicio**

Registra el efecto del resultado del ejercicio en curso, reflejándolo en la ganancia neta o pérdida neta del ejercicio económico.

## **2.30 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de la venta de bienes y prestación de servicios de protección contra incendios y vehículos de emergencia.

El ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, en función a la probabilidad de recibir los beneficios económicos y cuando los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

## **2.31 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se imputan a resultados en función del criterio del devengo, es decir en la medida en que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, independientemente de la fecha de pago de los mismos.

## **NOTA 3 ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

Las estimaciones, juicios y criterios emitidos por la Administración son continuamente evaluados, estos se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen tanto en el periodo de revisión como en los periodos futuros en caso de afectarse.

## **3.1 Vida útil Propiedad Planta y Equipo**

Durante el periodo la compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas de los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

### 3.2 Deterioro de Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre, la entidad analiza el valor de los activos para determinar si existe evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de las cuentas por cobrar.

## PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del rubro se compone de la siguiente manera:

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Banco General Rumiñahui Cte. 8020784004      | 36,229.50        | 241.85           |
| Banco del Pacifico Cte. 7553498              | 0.00             | 47,053.95        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>36,229.50</b> | <b>47,295.80</b> |

### NOTA 5. Activos Financieros

#### 5.01 Clientes por Cobrar

El detalle del rubro Clientes por Cobrar y su respectiva provisión compuesto de la siguiente manera:

| <b>CLIENTES POR COBRAR</b>    | <b>2019</b>      | <b>2018</b>       |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Clientes Locales              | 85,209.83        | 279,821.89        |
| Provisión Cuentas Incobrables | -2,312.30        | -3,405.64         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>82,897.53</b> | <b>276,416.25</b> |

#### 5.02 Otras Cuentas por Cobrar

Al cierre del ejercicio económico la composición del rubro es la que se presenta a continuación:

| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>      |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| SRI por Cobrar                  | 885.41            | 885.41           |
| Otras Cuentas por Cobrar        | 117,300.14        | 53,800.00        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>118,185.55</b> | <b>54,685.41</b> |

El saldo registrado como cuenta por cobrar al Servicio de Rentas Internas corresponde a un pago en exceso por ISD debitado por el Banco del Pacífico por una transferencia no efectuada, al cierre del ejercicio 2019 se encuentra pendiente el ingreso del trámite correspondiente.

El saldo registrado como Otras Cuentas por Cobrar corresponde a la provisión por Ingresos prestados a la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador, que cierre del ejercicio 2019 no pudieron ser facturados.

#### **NOTA 6. Inventarios a ser consumidos en la prestación de servicios**

Al cierre del ejercicio económico las partidas que componen este rubro son:

| <b>INVENTARIOS A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Repuestos - INV                                                   | 139.75           | 0.00             |
| Insumos - INV                                                     | 1,322.16         | 267.60           |
| Equipos Importados - INV                                          | 0.00             | 11,382.47        |
| Equipos Importados - STK                                          | 13,042.25        | 6,398.86         |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>14,504.16</b> | <b>18,048.93</b> |

#### **NOTA 7. Servicios y Otros pagos Anticipados**

##### **7.01 Seguros Pagados por Anticipado**

Los valores cancelados por anticipado por los seguros de los Vehículos que forman parte de Propiedad Planta y Equipo de la empresa y los valores cancelados por las pólizas de seguros contratadas para los diferentes proyectos (Fianzas) y se encuentran pendientes de devengo al cierre del 2019 son:

| <b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>  | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Seguro Vehículos Pagado por Anticipado | 3,470.40        | 2,654.05        |
| Fianzas Pagadas por Anticipado         | 5,117.88        | 0.00            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>8,588.28</b> | <b>2,654.05</b> |

##### **7.02 Anticipos a Proveedores**

Los valores anticipados a proveedores de bienes y servicios de la compañía y que al cierre del ejercicio económico se encuentran pendientes de devengo son:

| <b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>     | <b>2019</b>      | <b>2018</b>       |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Anticipos Proveedores Locales      | 4,724.75         | 68,918.98         |
| Anticipos Proveedores del Exterior | 17,238.00        | 39,307.29         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>21,954.39</b> | <b>108,226.27</b> |

### 7.03 Importaciones en Tránsito

Comprende los valores cancelados por la Importación de bienes utilizados en la prestación de servicios de la compañía, pero que aún no se encuentran físicamente en la ubicación prevista para su utilización.

| <b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Importaciones en Tránsito        | 15,191.78        | 62,349.54        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>15,191.78</b> | <b>62,349.54</b> |

### 7.04 Otros Anticipos Entregados

Comprende los valores cancelados por Suscripciones Prepagadas que al cierre del ejercicio económico no se encuentran devengados:

| <b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>    | <b>2019</b>     | <b>2018</b> |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|
| Suscripciones Pagadas por Anticipado | 4,644.79        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>4,644.79</b> | <b>0.00</b> |

### NOTA 8. Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de los Activos por Impuestos corrientes se compone de:

| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>        | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crédito Tributario IVA Compras e Importaciones | 69,991.87         | 7,413.17          |
| Crédito Tributario IVA Retenciones             | 92,559.67         | 103,899.99        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>162,551.54</b> | <b>111,313.16</b> |

### NOTA 9. Otros Activos Corrientes

Comprende valores cancelados por Garantías Entregadas.

| <b>GARANTIAS ENTREGADAS CORRIENTES</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b> |
|----------------------------------------|-----------------|-------------|
| Garantías Proveedores Locales          | 1,100.00        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1,100.00</b> | <b>0.00</b> |

(Ver página siguiente)

#### NOTA 10. Propiedad Planta y Equipo

Al cierre del ejercicio económico el detalle de esta cuenta es el siguiente:

##### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| CODIGO | DESCRIPCION / MODELO                         | Valor<br>Adquisición | 2018             | 2019             | SALDO POR<br>DEPRECIAR |
|--------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------------|
|        |                                              |                      | Depreciación     | Depreciación     |                        |
| VEH    | VEHICULOS, EQ. TRANSPORTE Y EQ. CAMINERO PPE | 192,410.74           | 11,389.23        | 25,032.74        | 130,565.95             |
| MYE    | MUEBLES Y ENSERES PPE                        | 4,151.03             | 308.56           | 344.28           | 3,105.85               |
| MAQ    | MAQUINARIA Y EQUIPO PPE                      | 1,939.82             | 176.83           | 193.48           | 1,317.31               |
| COM    | EQUIPO DE COMPUTACION PPE                    | 17,392.39            | 2,515.14         | 3,235.26         | 3,585.90               |
| REP    | REPUESTOS Y HERRAMIENTAS                     | 2,372.98             | -                | 122.93           | 2,250.05               |
|        | <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>      | <b>218,266.96</b>    | <b>14,389.76</b> | <b>28,928.69</b> | <b>140,825.06</b>      |

#### NOTA 11. Activos Intangibles

La composición de este rubro es la siguiente

| DESCRIPCION / MODELO   | Valor<br>Adquisición | VALOR<br>AMORTIZADO | SALDO POR<br>AMORTIZAR |
|------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| LICENCIAS INFORMATICAS | 27,070.00            | 12,791.25           | 14,278.75              |

#### NOTA 12. Activos por Impuestos Diferidos

Durante el 2019 se han reconocido Activos por Impuestos Diferidos por las provisiones de beneficios a empleados de Desahucio y Jubilación Patronal, conforme el siguiente detalle:

| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS     | 2019          | 2018          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| AID Desahucio y Jubilación Patronal | 654.89        | 248.73        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>654.89</b> | <b>248.73</b> |

#### NOTA 13. Cuentas y Documentos por Pagar

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 2019             | 2018              |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Proveedores Locales            | 53,546.85        | 89,019.82         |
| Proveedores del Exterior       | 5,204.00         | 133,241.18        |
| Tarjetas de Crédito por Pagar  | 19,516.55        | 19,849.44         |
| Reembolsos por Pagar           | 804.32           | 347.08            |
| Cuentas Transitorias por Pagar | 1,650.00         | 0.00              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>80,721.72</b> | <b>242,457.52</b> |

#### NOTA 14. Obligaciones Instituciones Financieras

La composición de este rubro es la siguiente:

| <b>INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b> |
|------------------------------------------|------------------|-------------|
| Sobregiros Banco del Pacífico            | 39,087.58        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>39,087.58</b> | <b>0.00</b> |

#### NOTA 15. Provisiones

Está constituido por rubros que al cierre del ejercicio, se encuentran devengados, sin embargo no han sido facturados; por consiguiente se encuentran pendientes de pago.

| <b>PROVISIONES</b>              | <b>2019</b>     | <b>2018</b>   |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
| Provisiones Proveedores Locales | 2,325.19        | 988.61        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>2,325.19</b> | <b>988.61</b> |

#### NOTA 16. Obligaciones Fiscales

##### 16.01 Sri por Pagar

Corresponde al saldo al final del ejercicio de las obligaciones tributarias mensuales:

| <b>Sri por Pagar</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b>      |
|----------------------|-----------------|------------------|
| SRI por Pagar        | 4,574.45        | 21,937.97        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>4,574.45</b> | <b>21,937.97</b> |

##### 16.02 Impuesto a la Renta a Pagar

Una vez realizado el proceso de Conciliación Tributaria, el valor a pagar por Impuesto a la Renta al cierre del 2019 es el siguiente:

| <b>Impuesto a la Renta</b>                  | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 22,184.76        | 22,639.82        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>22,184.76</b> | <b>22,639.82</b> |

(Ver página siguiente)

## **NOTA 17. Otras Obligaciones Corrientes**

### **17.01 Obligaciones Corrientes con el IESS**

El detalle que compone esta cuenta es el siguiente:

| <b>OBLIGACIONES CORRIENTES IESS</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aportes Patronales por Pagar        | 574.71          | 1,648.22        |
| Aportes Personales por Pagar        | 2,386.07        | 3,706.86        |
| Fondos de Reserva por Pagar         | -23.79          | 66.64           |
| Préstamos Hipotecarios por Pagar    | 1,272.14        | 747.21          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4,209.13</b> | <b>6,168.93</b> |

### **17.02 Obligaciones con Colaboradores**

El detalle que compone esta cuenta es el siguiente:

| <b>OBLIGACIONES CORRIENTES COLABORADORES</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Remuneraciones por Pagar                     | 0.00            | 132.49          |
| Decimotercera Remuneración por Pagar         | 495.47          | 1,029.26        |
| Decimocuarta Remuneración por Pagar          | 1,342.24        | 1,115.54        |
| Vacaciones por Pagar                         | 3,587.85        | 3,014.10        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>5,425.56</b> | <b>5,291.39</b> |

### **17.03 Participaciones Colaboradores por pagar del Ejercicio**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| <b>PARTICIPACION COLABORADORES POR PAGAR</b>        | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Participación Colaboradores por Pagar del Ejercicio | 24,986.68        | 31,586.86        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>24,986.68</b> | <b>31,586.86</b> |

### **17.04 Dividendos por Pagar**

Mediante Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 29 de Marzo del 2019 se resolvió distribuir los dividendos acumulados de ejercicios anteriores conforme disponibilidad de recursos de la compañía, al cierre del ejercicio fiscal 2019 los saldos de esta cuenta es el siguiente:

| <b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------|
| Dividendos Socio A          | 78,768.87         | 0.00        |
| Dividendos Socio B          | 78,768.87         | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>157,537.74</b> | <b>0.00</b> |

#### **NOTA 18. Cuentas por Pagar Relacionadas**

Al cierre del ejercicio económico el saldo de esta cuenta está compuesto por lo siguiente:

| <b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------|-------------|------------------|
| Prestamos Socio A                     | 0.00        | 6,772.24         |
| Prestamos Socio B                     | 0.00        | 6,772.24         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>0.00</b> | <b>13,544.48</b> |

#### **NOTA 19. Anticipos Clientes**

El detalle de Anticipos recibidos de clientes y que al cierre del ejercicio 2019 se encuentran pendientes de devengo es el siguiente:

| <b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b> |
|------------------------------|-----------------|-------------|
| Anticipos Clientes Locales   | 9,771.52        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>9,771.52</b> | <b>0.00</b> |

#### **NOTA 20. Provisión por Beneficios a Empleados**

El detalle de beneficios a empleados no corrientes conforme a informe actuarial se detalla a continuación:

| <b>PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Provisión Desahucio No Corriente                            | 2,304.71        | 1,233.00        |
| Provisión Jubilación Patronal No Corriente                  | 2,998.12        | 1,828.85        |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>5,302.83</b> | <b>3,061.85</b> |

#### **NOTA 21. Capital**

Con fecha 1 de Octubre del 2019 se elevó a escritura pública el aumento de capital de la compañía resuelto por unanimidad mediante Junta General de Socios celebrada el 13 de Septiembre 2019:

| <b>CAPITAL</b>   | <b>2019</b>       | <b>2018</b>      |
|------------------|-------------------|------------------|
| Capital Suscrito | 143,990.00        | 41,400.00        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>143,990.00</b> | <b>41,400.00</b> |

## **NOTA 22. Aportes para Futuras Capitalizaciones**

Al cierre del ejercicio fiscal el saldo de la cuenta asciende a:

| <b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b>       |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------|
| Aportes Capitalizaciones                     | 0.58        | 102,590.58        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>0.58</b> | <b>102,590.58</b> |

## **NOTA 23. Reservas**

Durante el 2019 el monto en las Reservas de la empresa asciende a:

| <b>RESERVAS</b>     | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------|------------------|------------------|
| Reserva Legal       | 27,510.27        | 18,184.16        |
| Reserva Facultativa | 11,092.05        | 8,873.64         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>38,602.32</b> | <b>27,057.80</b> |

## **NOTA 24. Otros Resultados Integrales**

Al 31 de Diciembre 2019, la composición de Otros Resultados Integrales está compuesta por:

| <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                               | <b>2019</b>   | <b>2018</b>     |
|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Donaciones Propiedad, Planta y Equipo                            | 1,469.40      | 1,469.40        |
| Ganancias / Pérdidas Provisiones Desahucio y Jubilación Patronal | -697.62       | -81.27          |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>771.78</b> | <b>1,388.13</b> |

## **NOTA 25. Resultados Acumulados**

Al cierre del 2019 la composición de esta cuenta es la siguiente:

| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b>       |
|------------------------------|-------------|-------------------|
| Ganancias Acumuladas         | 0.00        | 165,893.25        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>0.00</b> | <b>165,893.25</b> |

## **NOTA 26. Resultados del Ejercicio**

Al cierre del 2019 la composición de esta cuenta es la siguiente:

| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>       |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Ganancia Neta del Ejercicio     | 82,122.74        | 109,898.95        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>82,122.74</b> | <b>109,898.95</b> |

#### **NOTA 27. Ingresos**

Al 31 de Diciembre del 2019 los Ingresos obtenidos ascienden a:

| <b>INGRESOS</b>                    | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 1,683,683.31        | 1,621,965.95        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1,686,673.13</b> | <b>1,621,965.95</b> |

#### **NOTA 28. Costos y Gastos**

La composición de los costos y Gastos al final del ejercicio económico es la siguiente:

| <b>COSTOS Y GASTOS</b>   | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Costos                   | 1,134,154.11        | 1,177,911.09        |
| Gastos de Venta          | 113,866.63          | 94,618.38           |
| Gastos de Administración | 272,074.50          | 163,332.21          |
| <b>TOTAL</b>             | <b>1,520,095.24</b> | <b>1,435,861.68</b> |

#### **NOTA 29. Otros Ingresos**

La composición de los Otros Ingresos al final del ejercicio económico es la siguiente:

| <b>INGRESOS</b>              | <b>2019</b>     | <b>2018</b>      |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Otros Ingresos No Ordinarios | 2,989.82        | 24,474.78        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2,989.82</b> | <b>24,474.78</b> |

#### **NOTA 30. Impuestos**

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable, tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el período, para el 2019 la misma es 25%.

La conciliación tributaria para el ejercicio se presenta como sigue:

| <b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>                                                         |     | <b>2019</b>       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|
| Utilidad o Pérdida Contable                                                            |     | 166,577.89        |
| (-) 15% Utilidad Trabajadores                                                          | 15% | -24,986.68        |
| (+) Gastos No Deducibles                                                               |     | 50,104.61         |
| (+) Generación Diferencias Temporarias - Impuestos Diferidos Jub. Patronal / Desahucio |     | 1,624.63          |
| (=) Utilidad Gravable                                                                  |     | <b>193,320.45</b> |
| (-) Impuesto a la Renta Causado                                                        | 25% | 48,330.11         |
| (-) Retenciones IR Aplicadas en ejercicio fiscal                                       |     | -22,926.53        |
| (-) Crédito Tributario del ISD                                                         |     | -3,218.82         |
| (=) Impuesto a la Renta a Pagar                                                        |     | <b>22,184.76</b>  |
|                                                                                        |     |                   |
| Base IR Corriente                                                                      |     | 191,695.82        |
| Impuesto a la Renta Corriente                                                          |     | 47,923.95         |
| Impuesto a la Renta Diferido                                                           |     | 406.16            |
| Impuesto a la Renta Causado                                                            |     | 48,330.11         |

### Reconocimiento de impuestos diferidos

El Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
3. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
4. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
5. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **Otros aspectos tributarios**

Mediante Registro Oficial N° 111, con fecha 31 de diciembre de 2019, se publicó La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, la cual establece algunas reformas tributarias en el país, entre las cuales se destacan las siguientes:

- **SIMPLICIDAD**

### **Impuesto a la renta (IR):**

#### **Cambios en el régimen de agentes de retención**

La Administración Tributaria reducirá estratégicamente el número de agentes de retención, a quienes calificará considerando, entre otros, el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, la relevancia en sus transacciones y su comportamiento tributario. Contempla además, un análisis de los porcentajes de retención y la actualización del catastro de contribuyentes especiales.

#### **Eliminación del anticipo del impuesto a la renta**

A partir del año 2020 se elimina el anticipo, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y su pago constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto Renta. Únicamente se pagará impuesto a la renta cuando se generen utilidades.

- **PROGRESIVIDAD**

#### **Cambios para deducibilidad de provisiones de pensiones jubilares y desahucio**

Serán deducibles a partir del 1 de enero de 2021, las provisiones por desahucio y por jubilación patronal. En el caso de la provisión por jubilación patronal, para su deducibilidad deberá referirse a trabajadores que hayan cumplido por lo menos 10 años de trabajo y los aportes de estas provisiones deberán ser administrados por empresas Administradoras de Fondos.

#### **Provisión de desahucio y pensiones jubilares no utilizadas (ingresos)**

Las provisiones no utilizadas por concepto de desahucio y pensiones jubilares patronales deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de Impuesto a la Renta, en la misma proporción que hubieren sido deducibles.

#### **Contribución única temporal:**

#### **Contribución de sociedades con ingresos mayores a US\$ 1 millón en el año 2018**

La contribución única y temporal grava a las sociedades que hayan generado ingresos gravados, iguales o superiores a un millón de dólares, en el ejercicio fiscal 2018, inclusive aquellas sociedades que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único; en ningún caso esta contribución

será superior al 25% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018 y no podrá ser utilizada como crédito tributario ni como gasto deducible para otros tributos.

Esta obligación es anual y corresponde a tres obligaciones tributarias de igual valor a declararse y pagarse hasta el 31 de marzo en los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, considerando la siguiente tabla:

| Ingresos gravados (desde) | Ingresos gravados (hasta) | Tarifa |
|---------------------------|---------------------------|--------|
| 1.000.000,00              | 5.000.000,00              | 0,10%  |
| 5.000.000,01              | 10.000.000,00             | 0,15%  |
| 10.000.000,01             | en adelante               | 0,20%  |

La Compañía ha provisionado la totalidad de esta contribución única temporal en el 2020, al haber obtenido ingresos gravados en el 2018 que ascendieron a US\$ 1.646.440,73, con lo cual corresponde una contribución de \$ 1.646,44 por año.

#### NOTA 29. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2019, es como sigue:

| 2019                        |      |                       |                       |         |           |
|-----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|---------|-----------|
| Parte relacionada           |      | Operaciones de activo | Operaciones de pasivo | Ingreso | Egreso    |
| BALDA ALEMAN LUISA CRISTINA | US\$ | 0                     | 33,549.07             |         | 86,820.11 |

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

#### NOTA 31. PASIVO CONTINGENTE

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

#### NOTA 32. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los efectos causados a finales del primer trimestre del 2020 por la emergencia sanitaria (COVID 19) tanto a nivel nacional como mundial, se encuentran en una fase inicial de análisis por parte de la administración de la Compañía dada la incertidumbre sobre el posible impacto económico en sus operaciones. Se encuentra pendiente por parte de los accionistas y gerencia definir estrategias suficientes y oportunas a fin de mitigar el riesgo de impacto económico relevante.

### **NOTA 33. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de Marzo del 2020.

POR: INDUSTRIPROTEC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Stalin Molina', with a stylized, cursive script.

Stalin Molina  
**GERENTE GENERAL**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Pilar Salazar Rodas', with a stylized, cursive script.

Pilar Salazar Rodas  
**CONTADORA GENERAL**