

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares Estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Socios ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

4. Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

5. NEGOCIO EN MARCHA

La compañía continúa su negocio en marcha desarrollando nuevas inversiones en el sector industrial comercial, mejorando su posicionamiento y apertura en el mercado nacional.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
8. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 10.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 10.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- 10.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
- 10.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- 10.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
11. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

12. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito, 7 de abril de 2020


CPA. Ing. Jaime Quintana Salas
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
(Espresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo				Obligaciones Financieras	(11)	122.200	103.028
Activos Financieros	(3)	3.806	21.056	Cuentas por pagar	(12)	238.488	262.520
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	182.177	180.666	Beneficios empleados C.P.	(13)	135.657	131.823
Inventarios	(5)	642.788	601.797	Otras cuentas por pagar corrientes	(14)	12.970	19.901
Activos por impuestos corrientes	(6)	33.052	32.270	Anticipos de clientes	(15)	2.378	12.091
Otros activos corrientes	(7)	23.591	20.308				
Total Activo Corriente		885.414	856.096	Total Pasivo Corriente		511.693	529.364
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(8)	23.071	28.308	Obligaciones Financieras L.P.	(16)	15.336	8.604
Activos por impuestos diferidos	(9)	5.634	4.163	Cuentas por pagar relacionadas L.P.	(17)	137.039	111.493
Activos Financieros no corrientes	(10)	2.382	8.604	Beneficios empleados L.P.	(18)	11.165	10.505
				Otras Obligaciones L.P.	(19)	2.636	-
Total Activo no Corriente		31.087	41.075	Total Pasivo		677.868	659.967
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(20)	400	400
				Reserva Legal	(20)	534	534
				Pérdidas Acumuladas	(20)	(6.158)	(6.158)
				Utilidades Retenidas	(20)	277.665	216.363
				Resultados Efectivos NIIFs	(20)	(33.783)	(33.783)
				Otros resultados integrales	(20)	(1.051)	(1.453)
				Resultados del Ejercicio	(21)	1.026	61.303
				Total Patrimonio		238.634	237.206
TOTAL ACTIVOS		916.502	897.172	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		916.502	897.172

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 21

Dr. Christian Menéndez
ING. CHRISTIAN MENÉDEZ
GERENTE GENERAL

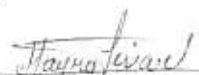
Mayra Leiva
DRA. MAYRA LEIVA
CONTADORA
Reg. No. 172427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.**Estado de Resultados Integrales**
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	(22)	963.215	1.198.155
Costo de Ventas	(23)	<u>383.700</u>	<u>486.102</u>
Utilidad Bruta en Ventas		579.516	712.053
Gastos de Administración y Ventas	(24)	<u>548.261</u>	<u>656.494</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		31.255	55.559
Otros Gastos			
Otros Gastos netos	(25)	41.200	55.722
Otros Ingresos netos	(26)	27.090	-
Ingresos Impuestos Diferidos	(27)	2.902	4.163
Gastos Impuestos Diferidos	(27)	<u>1.431</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta		18.616	115.444
Participación Trabajadores		2.572	16.692
Impuesto a la Renta		<u>15.018</u>	<u>37.449</u>
Utilidad (Pérdida) Neta		1.026	61.303
5% Reserva Legal		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad (Pérdida) Neta		<u>1.026</u>	<u>61.303</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


ING. CHRISTIAN VENEGAS
GERENTE GENERAL


DRA. MAYRA LEIVA
CONTADORA
Reg. No. 172427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Otros resultados Integrales	Reserva Legal	Efectos NIIFs	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	831	534	(23.783)	(6.158)	171.463	44.900	178.186
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	44.900	(44.900)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	(2.283)	-	-	-	-	61.303	59.019
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	(1.453)	534	(23.783)	(6.158)	216.363	61.303	237.206

	Capital Social	Otros resultados Integrales	Reserva Legal	Efectos NIIFs	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	(1.453)	534	(23.783)	(6.158)	216.363	61.303	237.206
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	61.303	(61.303)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	402	-	-	-	-	1.026	1.428
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400	(1.051)	534	(23.783)	(6.158)	277.663	1.026	238.634

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

Dr. Christian Venegas
ING. CHRISTIAN VENEGAS
GERENTE GENERAL

Dr. Mayra Leiva
DRA. MAYRA LEIVA
CONTADORA
Reg. No. 172427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.**Estado de Flujos de Efectivo****Por los años terminados al 31 de diciembre****(Expresado en dólares Estadounidenses)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	1.026	61.303
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	6.869	7.069
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(1.511)	103.789
Inventarios	(40.991)	(103.464)
Cuentas por Pagar	1.087	25.279
Proveedores	2.636	-
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>(30.884)</u>	<u>93.976)</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(1.631)	(12.350)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>15.266</u>	<u>(71.685)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	(17.250)	9.941
Saldo al Inicio del año	21.056	11.114
Saldo al Final del año	<u>3.806</u>	<u>21.056</u>


ING. CHRISTIAN VENEGAS
GERENTE GENERAL


DRA. MAYRA LEIVA
CONTADORA
Reg. No. 172427

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** ECUATORIANA INDUSTRIAL
TERMOVAL CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1791936574001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / CENTRO
HISTÓRICO / CONCEPCION E5-37 Y
VALPARAISO
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Expediente:** 15677
- **Descripción:**

La compañía ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, el 2 de marzo de 2004, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 04.Q.IJ., el objeto principal de la compañía es brindar toda clase de servicios y productos de neumática e hidráulica, su domicilio se encuentra ubicado en las calles Concepción E5-37 y Valparaíso, de la ciudad de Quito provincia de Pichincha, la duración de la compañía es de 50 años.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

- **Representación Legal:**

El Ing. Christian Venegas, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición Societaria**

Nombre	Capital	%
VENEGAS CALDERON CHRISTIAN DANIEL	199	49,75%
VENEGAS PAUCARIMA ERNESTO DANIEL	201	50,25%
TOTAL	400	100%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para PYMES, han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Políticas Contables

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las normas tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2.2 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 período.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

2.2.5 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.6 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

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

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

<u>Activo Fijos</u>	<u>Años</u>
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipo Informático	3
Herramientas	10

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.

2.2.7 Costos por intereses.

Es política de la Compañía reconocer los costos por intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores nacionales y del exterior generadas por compra de bienes y servicios, en el curso normal de negocio de la Compañía.

2.2.9 Impuestos Diferidos

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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, 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 de cada período.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

2.2.10 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.2.12 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente a: costos relacionados con la venta de productos y servicios, así como también aquellos costos incurridos en la manutención y cuidado de los activos más los costos de personal y honorarios de terceros, transporte, combustibles y lubricantes, depreciaciones y amortizaciones, mantenimientos y reparaciones y demás costos relacionados a los bienes que comercializa la Compañía.

2.2.13 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, mantenimiento, reparaciones; promoción, publicidad, depreciaciones, seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJA	a)	450	450
BANCOS	b)	2.356	20.606
INVERSIONES TEMPORALES		<u>1.000</u>	<u>-</u>
		<u>3.806</u>	<u>21.056</u>

a) Corresponde a las cajas chicas de Quito USD. 150, Guayaquil, Cuenca y Norte por USD. 100, respectivamente.

b) Conforman los siguientes saldos bancarios:

BANCOS	USD.
Banco Internacional	224
Banco de Guayaquil	1.068
Banco del Pacifico	969
Banco Pichincha Cta. Ahorros	96
TOTAL	2.356

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	188.703	185.347
(-) MENOS PROVISION INCOBRABLES	<u>(6.526)</u>	<u>(4.681)</u>
	<u>182.177</u>	<u>180.666</u>

a) La conformación de la antigüedad de la cartera se indica a continuación:

CARTERA	USD.
DE 0 A 30 DIAS	84.041
DE 31 A 60 DIAS	31.483
DE 61 A 90 DIAS	9.517
DE 91 A 120 DIAS	16.610
DE 121 A 180 DIAS	34.312
DE 180 A 360 DIAS	5.612
MAS DE 360 DIAS	7.126
TOTAL	188.703
MENOS PROVISION INCOBRABLES	(6.526)
TOTAL CARTERA	182.177

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

5. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INVENTARIOS	579.251	571.906
MERCADERIAS EN TRANSITO	63.537	29.891
	<u>642.788</u>	<u>601.797</u>

- Los inventarios comprenden principalmente; compresores a tornillo, estacionarios y portátiles, secadores, boosters, neumática, válvulas de proceso, vacío, instrumentación.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	33.052	32.270
	<u>33.052</u>	<u>32.270</u>

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- A continuación, se indica la integración:

CUENTAS	USD.
12% IVA en compras	8.714
Retenciones IVA recibida	2.708
12% IVA en Importaciones	5.950
Retenciones por Salida de Divisas	15.681
TOTALES	33.052

7. OTRAS ACTIVOS CORRIENTE

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
TARJETAS DE CREDITO	-	4.219
ANTICIPOS PROVEEDORES	17.949	13.989
OTROS ACTIVOS CORRIENTE	5.642	2.100
	<u>23.591</u>	<u>20.308</u>

- Conforma anticipos locales USD. 13.734, del exterior USD. 1.793, cuentas por cobrar IESS USD. 1.675 y FACTORING USD. 747.
- Integra garantía de arriendos por USD. 3.140 y otros anticipos por USD. 2.502.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2019	2018
Saldos netos al comienzo del año	28.308	23.027
Adquisiciones	1.631	12.350
Bajas Costo	-	-
Depreciación	(6.869)	(7.069)
Saldos netos al fin del año	<u>23.071</u>	<u>28.308</u>

- A continuación, se indica la integración de los activos fijos al cierre del ejercicio:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2018	DEBE	HABER	AÑO 2019
Muebles y Enseres	13.917	-	-	13.917
Maquinaria y Equipo	27.604	-	-	27.604
Equipo de Computación	51.812	1.631	-	53.443
Vehículos, Equipo de Tran	939	-	-	939
Otras Propiedades, Planta	391	-	-	391
Repuestos y Herramientas	5.955	-	-	5.955
COSTO	100.617	1.631	-	102.248
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(72.309)	-	6.869	(79.178)
TOTAL	28.308	1.631	6.869	23.071

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	5.634	3.664
	<u>5.634</u>	<u>4.163</u>

- Un detalle se indica a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2018	MOV. 2019	SALDO PROV.	BASE ND
PROVISION JUBILACION	2.320	1.388	3.708	14.832
PROVISION DESAHUCIO	1.843	83	1.926	7.705
TOTAL	4.163	1.471	5.634	22.537

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.382	8.604
	<u>2.382</u>	<u>8.604</u>

Integra:

- Saldo contrato Leasing Banco de Guayaquil por arriendo de vehículo gerencia por un monto de USD. 34.990, a 5 años celebrado el 30 de marzo de 2015. El saldo corresponde al valor por devengar leasing de USD. 1.721, equivalente a 3 cuotas de USD. 573,61.
- Adicional conforma saldo de intereses por devengar intereses implícito contribución única y temporal por USD. 661.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	122.200	103.028
	<u>122.200</u>	<u>103.028</u>

- Integras las siguientes obligaciones financieras.

CUENTAS	USD.
Tarjeta Corporativa Banco Pichincha	263
Tarjeta Diners Guayaquil	822
Sobregiros Bancarios	4.932
Tarjeta Corporativa Banco Internacional	5.944
Tarjeta Corporativa Banco Guayaquil	11.095
Tarjeta Diners Quito	17.873
Banco de Guayaquil	25.013
Tarjeta Corporativa Pacificard	56.258
TOTAL	122.200

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	238.488	262.520
	<u>238.488</u>	<u>262.520</u>

- El saldo comprende los siguientes proveedores locales por USD. 58.573 y proveedores del exterior USD. 179.915.

13. BENEFICIOS EMPLEADOS C.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS	135.657	131.823
	<u>135.657</u>	<u>131.823</u>

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- Los beneficios de los empleados comprenden:

CUENTAS	USD.	IESS	SUELDOS Y BENEFICIOS	JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO
Aportes 21.50% por pagar	4.036			
Prestamos IESS	2.679			
Fondos de Reserva por pag	274	6.989		
Remuneraciones por Pagar	16.293			
Decimo Tercer sueldo por	1.257			
Decimo Cuarto sueldo por	2.928			
Vacaciones por pagar	11.589			
Comisiones por Pagar	21.565			
15% Participación a Traba	2.572		56.205	
Jubilación Patronal (calc)	33.458			
Desahucio	39.004			72.463
TOTALES	135.657	6.989	56.205	72.463

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2019	2018
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	12.970	19.901
	<u>12.970</u>	<u>19.901</u>

- Las obligaciones con la administración tributaria integran: retenciones en la fuente por USD. 539, IVA por pagar por USD. 11.305 y contribución solidaria única y temporal USD. 1.126.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

15. ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	2.378	12.091
	<u>2.378</u>	<u>12.091</u>

16. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.	15.336	8.604
	<u>15.336</u>	<u>8.604</u>

- Comprende la obligación financiera por Leasing Mercantil por USD. 1.721 y sobregiro bancario USD. 13.615.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	137.039	111.493
	<u>137.039</u>	<u>111.493</u>

- Corresponden a las obligaciones por pagar socios: Ing. Daniel Venegas y Dr. Venegas

18. BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS L.P.	11.165	10.505
	<u>11.165</u>	<u>10.505</u>

- Corresponde al estudio actuarial de jubilación patronal contratado con la compañía Logaritmo, quienes determinaron el pasivo neto proyectado al final del período 2019.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

19. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR L.P

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS OBLIGACIONES L.P.	2.636	-
	<u>2.636</u>	<u>-</u>

- Integra provisión contribución única y temporal L.P., por USD. 1.974 e intereses por USD. 662.

20. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social. -

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo es de USD. 534 al cierre del ejercicio 2019.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 6.158 al cierre del ejercicio.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 277.665 al cierre del ejercicio.

RESULTADOS EFECTOS NIIFs

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", al cierre del ejercicio ascienden a USD. 33.783 saldo deudor.

Otros Resultados Integrales. -

El saldo corresponde a pérdidas actuariales por USD. 1.051.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

21. RESULTADO DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio ascendió a USD. 1.026, como se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio antes de impuesto a la renta	18.616	115.444
Participación Trabajadores	2.572	16.692
Impuesto a la Renta	15.018	37.449
Utilidad Neta	<u>1.026</u>	<u>61.303</u>

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

A continuación, se indica la conciliación tributaria al 31 de diciembre de 2019.

AL 31 DICIEMBRE 2019	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.145
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.572
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	14.573
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	39.614
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	8.012
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	3.597
(-) OTROS INGRESOS EXCENTOS POR SALIDA DE PERSONAL	5.726
UTILIDAD GRAVABLE	60.071
25% IMP RENTA CAUSADO	15.018
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	3.684
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	9.933
(-) RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS PERIODOS ANTERIORES	17.082
IMPUESTO A FAVOR	(15.681)
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	(445)
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	2.902
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.431
(-) RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.026

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

22. VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	963.215	1.198.155
	<u>963.215</u>	<u>1.198.155</u>

- A continuación, se indica evolución de las ventas mensuales por el periodo 2019.

Mes	Tarifa 0%	Tarifa IVA	Total	%
Enero	-	57.773	57.773	6%
Febrero	-	99.675	99.675	10%
Marzo	-	59.583	59.583	6%
Abril	-	80.445	80.445	8%
Mayo	-	83.482	83.482	9%
Junio	-	86.865	86.865	9%
Julio	-	121.976	121.976	13%
Agosto	-	84.464	84.464	9%
Septiembre	-	64.097	64.097	7%
Octubre	463	75.173	75.636	8%
Noviembre	-	55.004	55.004	6%
Diciembre	-	94.216	94.215	10%
Total	463	962.752	963.215	100%

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

23. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
COSTO DE VENTAS	383.700	486.102
	<u>383.700</u>	<u>486.102</u>

24. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Administración y Ventas	548.261	656.494
	<u>548.261</u>	<u>656.494</u>

- La masa salarial representa el 64% del total de los gastos administrativos y ventas.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

25. OTROS GASTOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTROS GASTOS	41.200	55.722
	<u>41.200</u>	<u>55.722</u>

- Los gastos integran: intereses financieros, personales y gastos bancarios por USD. 26.504 e impuestos por salida de divisas por USD. 14.696.

26. OTROS INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTROS INGRESOS	27.090	-
	<u>27.090</u>	<u>-</u>

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

27. INGRESO Y GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2019	2018
Ingresos Impuestos Diferidos	2.902	4.163
Gastos Impuestos Diferidos	1.431	-
	<u>1.471</u>	<u>4.163</u>

- Un detalle a continuación:

DIFERENCIAS TEMPORARIAS						
DETALLES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			16.653	4.163		
PROVISION JUBILACION	9.281		9.281	2.320		
PROVISION DESAHUCIO	7.372		7.372	1.843		
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			-			
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	-		-			
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018				4.163	-	-
GENERACION DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2019	8.012		8.012	2.003		2.003
GENERACION DTA PROVISION DESAHUCIO 2019	3.597		3.597	899		899
REVERSO DTA PROVISION JUBILACION SALIDA DE PERSONAL		2.461	-2.461	-615	615	
REVERSO DTA PROVISION DESAHUCIO SALIDA DE PERSONAL		3.264	-3.264	-816	816	
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2019				5.634	1.431	2.902

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

28. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las “Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF” y las “Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA” a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las “Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC” y las “Normas Ecuatorianas de Auditoría” y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, emitida el 12 de enero del 2001 establece que las compañías calificadas como PYME podrán adoptar NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros decisión que comunicara a la superintendencia de compañías, debiendo posteriormente cumplir con las respectivas disposiciones legales.

Aquellas compañías que por efectos de la presente Resolución deben aplicar NIIF completas, prepararan la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y remitirán a esta Superintendencia, hasta el 31 de mayo de 2011 el cronograma de implementación aprobado en junta general de socios accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre de 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del periodo de transición, aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

Se ha dado cumplimiento a las disposiciones expresadas mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, en la que la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1ro. de enero del 2009, de acuerdo a los grupos establecidos para el este efecto. Esta disposición fue ratificada mediante Resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

29. Precios de Transferencia

El Servicio de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

LEY DE SIMPLICIDAD Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA

La Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entró en vigencia este 2020 en Ecuador, tras su publicación en el Registro Oficial 111 del martes 31 de diciembre del 2019. La nueva Ley plantea cambios como gravar con impuesto a la renta las ganancias que pagan las empresas a sus inversionistas extranjeros y elimina el anticipo del impuesto a la renta. Con la entrada en vigencia de la Ley, hay cambios que se ejecutarán a partir de enero y otros tomarán hasta 180 días para que se ejecuten. Entre los cambios inmediatos están el impuesto a los consumos especiales (ICE) para las cervezas industriales, que se eleva en un 10% desde enero. El incremento de 10% del ICE a los planes de telefonía móvil también se comienza a cobrar desde este mes. Otras reformas tendrán que esperar hasta que el Servicio de Rentas Internas (SRI) emita normativa complementaria. El impuesto al valor agregado (IVA) para las plataformas digitales como Uber, Netflix o Spotify, se cobrarán en julio, pues la Ley da un plazo de 180 días para que se emitan reglamentos. El ICE para fundas plásticas necesita un reglamento que especifique el tamaño y tipos de plásticos que estarán gravados con el impuesto. Actualmente, la Ley solo detalla que se cobrará un ICE progresivo desde USD 0,04 en el 2020 hasta USD 0,10 en el 2023.

ECUATORIANA INDUSTRIAL TERMOVAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha del informe de los auditores independientes, (abril, de 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
