

OHMELECTRO CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Notas		USD	
		2019	2018
	ACTIVOS		
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Caja – Bancos	28.502	67.192
	Activos financieros		
5	Cuentas por cobrar clientes no relacionados	412.794	599.327
6	Otras cuentas por cobrar	662.572	32.588
7	Activos por impuestos corrientes	641.121	221.323
	Total activos corrientes	1.744.989	920.430
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
8	Propiedad y equipo	433.223	407.004
	Activos intangibles	2.658	3.210
	Total activos no corrientes	435.881	410.214
	Total activos	2.180.870	1.330.644
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
9	Obligaciones bancarias	16.506	93.568
10	Cuentas por pagar comerciales	1.101.583	442.745
11	Cuentas por pagar relacionadas	169.282	271.875
	Otras cuentas por pagar	92.238	27.563
	Impuestos por pagar	20.181	43.115
12	Beneficios empleados corto plazo	115.699	64.855
	Total pasivos corrientes	1.515.489	943.721
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
9	Obligaciones bancarias	-	16.506
	Total pasivos no corrientes	-	16.506
	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
19	Capital social	252.236	252.236
20	Reservas	38.077	38.077
21	Resultados acumulados	375.068	80.104
	Total patrimonio	665.381	370.417
	Total pasivos y patrimonio	2.180.870	1.330.644


 Sebastián Polo
 Gerente General


 Geoconda Macías
 Contadora General

OHMELECTRO CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Notas		USD	
		2019	2018
13	Ingresos de actividades ordinarias	8.144.139	4.609.134
14	Costo de servicios	(7.131.128)	(4.222.771)
	GANANCIA BRUTA	1.013.011	386.363
15	Gastos de administración y ventas	(595.836)	(275.959)
	UTILIDAD OPERACIONAL	417.175	110.404
	Otros gastos netos de otros ingresos	(13.156)	2.599
	UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	404.019	113.003
16	Menos impuesto a la renta: Corriente	(109.055)	(29.622)
	Utilidad del ejercicio	294.964	83.381



Sebastián Polo
Gerente General



Geoconda Macías
Contadora General

OHMELECTRO CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Notas	Descripción	Capital	Reservas	Resultados acumulados	Total
19-21	Saldos al 31 de diciembre del 2018	1.000	29.190	256.846	287.036
	Aumento de capital	251.236		(251.236)	-
	Utilidad del ejercicio			83.381	83.381
	Apropiación de reserva legal		8.887	(8.887)	-
19-21	Saldos al 31 de diciembre del 2018	252.236	38.077	80.104	370.417
	Utilidad del ejercicio			294.964	294.964
19-21	Saldos al 31 de diciembre del 2019	252.236	38.077	375.068	665.381


Sebastián Polo
Gerente General


Geoconda Macías
Contadora General

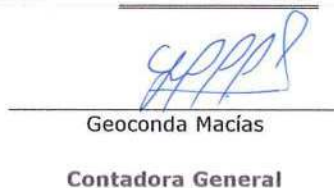
OHMELECTRO CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	USD	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	8.330.672	4.389.760
Pagado a proveedores y empleados	(6.839.614)	(4.217.026)
Utilizado en otros	(1.154.569)	(76.994)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	336.489	95.740
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad y equipo	(179.018)	(330.589)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(179.018)	(330.589)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en obligaciones financieras	(93.568)	112.858
Efectivo utilizado en otras actividades de financiamiento	(102.593)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(196.161)	112.858
EFFECTIVO:		
Disminución durante el año	(38.690)	(121.993)
SalDOS al comienzo del año	67.192	189.185
SalDOS al final del año	28.502	67.192

	USD	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	294.964	83.381
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciación	54.836	35.098
Participación trabajadores	71.298	20.929
Impuesto a la renta	-	29.622
Baja de activos	98.516	-
Beneficios empleados	7.986	-
Provisión de ingresos	(300.000)	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	486.534	(219.375)
Otras cuentas por cobrar	(629.985)	-
Activos por impuestos corrientes	(419.797)	(209.217)
Cuentas por pagar comerciales	658.837	316.938
Otras cuentas por pagar	64.675	69.526
Impuestos por pagar	(22.933)	(16.710)
Beneficios empleados corto plazo	(28.442)	(21.482)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	336.489	95.740


 Sebastián Polo
 Gerente General


 Geoconda Macías
 Contadora General

OHMELECTRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.	Información de la compañía	- 9 -
2.	Resumen de las principales políticas contables aplicadas	- 9 -
2.1.	Efectivo	- 9 -
2.2.	Activos financieros	- 9 -
2.3.	Pasivos financieros	- 10 -
2.4.	Obligaciones financieras	- 10 -
2.5.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	- 10 -
2.6.	Reconocimiento de ingresos	- 10 -
2.7.	Impuesto a la renta corriente y diferido	- 11 -
2.8.	Propiedad y equipo	- 11 -
2.9.	Participación trabajadores	- 12 -
2.10.	Costos y gastos	- 12 -
2.11.	Estado de flujo de efectivo	- 12 -
2.12.	Nuevas normas y normas publicadas que no entran en vigor	- 12 -
2.13.	Estimaciones y juicios contables	- 12 -
2.14.	Vidas útiles y deterioro de activos	- 12 -
3.	Gestión de riesgos	- 13 -
4.	Efectivo	- 13 -
5.	Cuentas por cobrar no relacionados	- 13 -
6.	Otras cuentas por cobrar	- 14 -
7.	Activos por impuesto corrientes	- 14 -
8.	Propiedad y equipo	- 14 -
9.	Obligaciones bancarias	- 15 -
10.	Cuentas por pagar proveedores	- 15 -
11.	Otras cuentas por pagar relacionadas	- 15 -
12.	Beneficios empleados corto plazo	- 15 -
13.	Ingresos	- 16 -
14.	Costo de servicios	- 16 -
15.	Gastos de administración y ventas	- 17 -
16.	Impuesto a la renta	- 17 -
17.	Reformas tributarias	- 18 -
18.	Precios de transferencia	- 19 -
19.	Capital social	- 20 -
20.	Reserva legal	- 20 -
21.	Resultados acumulados	- 20 -
22.	Eventos subsecuentes	- 20 -

OHMELECTRO CÍA. LTDA.

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

OHMELECTRO CÍA. LTDA., es una compañía limitada, constituida el 02 de julio del 2008, con una duración de 20 años.

La compañía tiene por objeto dedicarse al suministro de equipos, materiales y accesorios eléctricos, electrónicos y electromecánicos, industriales y residenciales, para alta, media y baja tensión. Así como prestar servicios que tengan por objeto el asesoramiento técnico, montaje, ingeniería, procura y construcción.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de **OHMELECTRO CIA. LTDA.**, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La moneda funcional y de presentación de **OHMELECTRO CIA. LTDA.**, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los estados financieros conforme a las con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere el uso de estimados contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En las Notas se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros aplicadas de manera uniforme a los períodos que se revelan.

2.1. EFECTIVO

El efectivo incluye el efectivo disponible tanto en bancos como en caja.

2.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, medición inicial y clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Valor razonable con cambios en resultados,
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral; o
- Costo amortizado.

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

Medición:

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros:

Una entidad dará de baja cuentas en activo financiero cuando, y solo cuando: Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, en cuyo caso será necesario contar con una autorización por escrito de la gerencia con la finalidad de registrar la baja en los resultados del ejercicio.

Medición y reconocimiento:

Anualmente se realiza un análisis objetivo acerca de la existencia de deterioro de las cuentas por cobrar.

Un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida) y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con confiabilidad.

Al final del período sobre el que se informa se realiza un análisis individual acerca del deterioro que se presentan en las cuentas por cobrar de cada cliente, y en el caso de determinar que alguna cuenta tiene un riesgo de recuperación alto, se procederá con el registro de la provisión respectiva.

2.3. PASIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, medición inicial y clasificación.

Los pasivos financieros se clasifican, según corresponda:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas.
- Pasivos financieros al costo amortizado.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen las "Obligaciones financieras", "Cuentas por pagar comerciales", las "Cuentas por pagar a partes relacionadas" y las "Otras cuentas por pagar". Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado.

2.4. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estas obligaciones se registran posteriormente a su costo amortizado.

Las comisiones en las que se incurre para la obtención de créditos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso las comisiones se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Las obligaciones financieras se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

2.6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

La Compañía previo a la contabilización de los ingresos realiza una evaluación de los contratos mantenidos con clientes a fin de determinar:

1. Las partes del contrato con sus respectivas obligaciones;
2. Los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
3. Las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;
4. Determinar si el contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
5. Es probable que la Compañía recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente.

Si la Compañía cumple con las condiciones señaladas anteriormente debe proceder al reconocimiento del ingreso de acuerdo con:

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, correspondientes a contratos, siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.7. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta:

El impuesto a la renta corriente se calcula con la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

Activo y pasivos por Impuesto Diferidos

En el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo surge de una diferencia temporaria, si, por ejemplo, una parte o la totalidad del costo de un activo no es deducible a efectos fiscales. El método de contabilización de esta diferencia temporaria dependerá de la naturaleza de la transacción que haya llevado al reconocimiento inicial del activo o del pasivo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se esperan se apliquen en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

Medición posterior:

El importe en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos puede cambiar por:

- Cambio en el importe de las diferencias temporarias correspondientes;
- Cambio en las tasas o en las normativas fiscales;
- Una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos;
- Un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo;
- El impuesto diferido correspondiente a estos cambios se reconocerá en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

2.8. PROPIEDAD Y EQUIPO

La maquinaria y equipo, muebles y enseres, vehículos, equipo de computación y edificios son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de propiedades y equipos es calculada linealmente basada en su vida útil estimada, y no considera valores residuales debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles de la propiedad, equipo y los valores residuales son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Tipo de activo	Años de vida útil
Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y equipos	10 años

Tipo de activo	Años de vida útil
Equipo de computación	3 años
Software	3 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedad y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

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 período en que se incurren.

2.9. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.10. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, **OHMELECTRO CÍA. LTDA.**, ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

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 financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades 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 financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.12. NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGOR

No existió un efecto importante sobre los Estados Financieros de **OHMELECTRO CÍA. LTDA.**, respecto a las normas que entraron en vigor durante el año 2019.

Adicionalmente sobre las normas que entraron en vigor en el año 2020, la Compañía aún se encuentra en proceso de evaluación de estos efectos.

2.13. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

2.14. VIDAS ÚTILES Y DETERIORO DE ACTIVOS

La determinación de las vidas útiles y el valor residual que se evalúan al cierre de cada año de acuerdo con la nota de propiedad y equipo.

3. GESTIÓN DE RIESGOS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados de la Compañía.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

a. Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía otorga crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Administración, además de obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. Adicionalmente el 100% de la cartera al cierre del ejercicio fiscal 2019 se concentra en la Empresa Pública PETROAMAZONAS EP.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

b. Riesgo de liquidez

Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez.

La Administración monitorea el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, evaluando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

c. Efectivo en bancos y activos financieros

El efectivo en bancos y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, se mantienen en instituciones financieras cuya calificación de riesgo es AAA-.

d. Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación con la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Compañía, misma que demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación con el mercado en que se desarrolla.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
Cajas	2.300	2.550
Bancos	26.202	64.642
Total	28.502	67.192

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de cuentas por cobrar no relacionados se muestran a continuación:

	31/12/2019	31/12/2018
Clientes	122.462	608.995
Provisión ingresos	300.000	-
Provisión cuentas incobrables	(9.668)	(9.668)
Total	412.794	599.327

La Administración de la Compañía considera bajo el riesgo de crédito de sus cuentas por cobrar a clientes.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de otras cuentas por cobrar se muestran a continuación:

	31/12/2019	31/12/2018
Garantías (1)	654.702	-
Anticipo proveedores	7.870	32.588
Total	662.572	32.588

(1) Corresponde a las garantías retenidas por Petroamazonas EP en función al 10% de las planillas aprobadas y facturadas, se espera que estos valores sean devueltos en el transcurso del año 2020.

7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de activos por impuestos corrientes se muestran a continuación:

	31/12/2019	31/12/2018
Impuesto a la renta	113.887	66.044
Impuesto al valor agregado	527.234	155.279
Total	641.121	221.323

8. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de propiedad y equipo son los siguientes:

	31/12/2019	31/12/2018
Edificios	155.000	155.000
Vehículos	29.000	106.309
Muebles y enseres	18.296	15032
Maquinaria y equipos	263.034	125.413
Equipo de computación	57.368	47.097
(-) Depreciación acumulada	(89.475)	(41.847)
Total	433.223	407.004

El movimiento de propiedad y equipo es el siguiente:

	31/12/2018	Adiciones	Reclasificaciones	Bajas	31/12/2019
Edificios	155.000				155.000
Vehículos	106.309		(77.309)		29.000
Muebles y enseres	15.032	3.264			18.296
Maquinaria y equipos	125.413	88.726	77.309	(28.414)	263.034
Equipo de computación	47.097	10.271			57.368
(-) Depreciación acumulada	(41.847)	(54.836)		7.208	(89.475)
Total	407.004		-		433.223

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de obligaciones bancarias son los siguientes:

	31/12/2019	31/12/2018
Corto plazo:		
Corresponden a las obligaciones mantenidas en el Banco Produbanco, misma que tiene como fecha de vencimiento 29/02/2020 y devenga una tasa de interés del 9.76%	16.506	93.568
Largo plazo:	-	16.506
Total	16.506	110.074

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de cuentas por pagar proveedores son los siguientes:

	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores locales	1.101.583	442.745
Total	1.101.583	442.745

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura.

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

A continuación, se muestra un resumen de cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar Sebastián Polo	169.282	271.875
Total	169.282	271.875

Los préstamos mantenidos con el Socio de la Compañía no fueron medidos a costo amortizado; debido a que no se cuenta con las condiciones para hacerlo, esto porque no se han definido sus plazos de vencimiento.

12. BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

A continuación, se muestra un resumen de las obligaciones empleados corto plazo al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	31/12/2019	31/12/2018
Participación trabajadores	71.297	19.942
Vacaciones	19.009	28.524
Liquidaciones por pagar	15.944	6.166
Décimo tercer sueldo	4.054	4.118
Décimo cuarto sueldo	3.932	4.710
Multas	1.463	914
Sueldos por pagar	-	481
Total	115.699	64.855

El movimiento de la participación a trabajadores es el siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Saldo inicial	19.942	63.639
Provisión del año	71.297	19.942
Pagos	(19.942)	(63.308)
Regularización	-	(331)
Total	71.297	19.942

13. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Ing OS-144967	4.987.112	-
Ing OS -145574	1.837.300	-
Ing OS -143424 interconexión	503.990	2.475.674
Ing OS -144480	269.530	42.190
Aggreko b43	221.297	-
Ing OS -144444 Conduto	211.029	-
Ing OS -146112	88.592	-
Ing OS - DANIEL COM	10.355	-
Otros ingresos por servicio	9.964	-
Ing OS -145470	4.970	-
OS -141788 b-31	-	130.743
Armadillo 5	-	25.334
Armadillo 6	-	18.950
OS -142655 bajo llamado	-	173.721
OS -142682 construcción eléctrica	-	179.025
OS -1014147 santos	-	18.130
Obras eléctricas secoya	-	102.302
Aggreko b43	-	214.390
Aggreko b12	-	20.251
Ing novomet	-	16.298
Ing OS -141849 tptc procopet	-	51.609
Ing OS -141795 tmbd procopet	-	122.045
Ing OS -142908	-	485.120
Ing OS -143450	-	331.823
Ing OS -sedemi	-	61.589
Aggreko b12 sub2	-	139.942
Total	8.144.139	4.609.134

14. COSTO DE SERVICIOS

Un resumen del costo de servicios reportado en los estados financieros es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
CIP construcción de estructura metálica	2.182.947	152.070
CIP material permanente	1.192.577	450.242
Mod sueldos	628.587	871.199
CIP alquiler equipo pesado	432.939	281.980
CIP servicios alimentación, lavandería otros	431.315	246.238
CIP servicios de Ingeniería	381.111	192.688
CIP lastre	233.961	-
CIP servicios varios	184.621	20.928
CIP alquiler bote	109.699	105.036
CIP dragado de arena	103.345	-
CIP alquiler gabarra	98.161	95.200
Mod horas extras	92.329	105.029
Mod aporte patronal	91.130	113.888
CIP material consumible	81.865	-
CIP alquiler equipos	73.388	213.182

	31/12/2019	31/12/2018
CIP alquiler volquetas	67.260	-
CIP combustible	65.899	44.456
CIP alquiler camioneta	64.544	61.792
CIP alquiler ambulancia	63.115	28.600
Mod 13er sueldo	62.381	76.460
Otros costos	489.954	1.249.463
Total	7.131.128	4.222.771

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

La composición de los gastos de administración y ventas es el siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y salarios	114.708	60.692
Horas extras	12.432	3.181
Décimo tercero	10.608	4.497
Décimo cuarto	2.397	1.419
Vacaciones	4.712	2.789
Fondos de reserva	9.261	3.391
Aporte patronal	15.516	7.139
Servicios legales	2.987	9.007
Servicios ocasionales	52.645	1.804
Mantenimiento equipos	679	6.033
Mantenimiento vehículos	3.207	2.428
Mantenimiento oficina	5.667	3.346
Suministros papelería	5.731	3.413
Teléfonos	1.501	1.078
Internet	1.158	1.634
Combustible	503	1.040
Gastos bancarios	4.715	4.714
Envíos encomiendas	2.538	206
Luz eléctrica	590	649
Mantenimiento equipos de oficina	8.129	-
Otros gastos	336.152	157.499
Total	595.836	275.959

16. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera Publicada en el registro oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2018, la tarifa para el impuesto a la renta a partir del año 2019 se calculará en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios o accionistas en el cien por ciento corresponda a personal naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando la Compañía tenga participación accionaria de personas naturales o sociedades cuya residencia sea en paraísos fiscales se deberá considerar lo siguiente:

La composición del gasto de impuesto a la renta es el siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	404.019	113.003
(+) Gastos no deducibles	32.201	5.485
Base imponible del impuesto a la renta	436.220	118.488
(25%) Impuesto a la Renta	(109.055)	(29.622)
Impuesto a la renta registrado en el resultado	(109.055)	(29.622)

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto, están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2017 al 2019.

17. REFORMAS TRIBUTARIAS

El 31 de diciembre del 2019, se publicó la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria:

a) Contribución Única y Temporal

Las sociedades que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares estarán obligadas al pago de esta contribución. Se pagará para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, hasta el 31 de marzo de cada año. El valor a pagar no será superior al 25% del impuesto a la renta causado en el ejercicio 2018.

Ingresos gravados desde	Ingresos gravados hasta	Tarifa
1.000.000	5.000.000	0.10%
5.000.000	10.000.000	0.15%
10.000.000	En adelante	0.20%

b) Reformas al Código Tributario

Se agrega un listado de los derechos que tienen las personas y sociedades en calidad de sujetos pasivos de impuestos, tales como: imparcialidad, no discriminación, a no proporcionar documentos ya presentados, etc.

Se incluye una forma de determinación directa con base a catastros o registros, conformados por información y documentación que posea la Administración Tributaria.

c) Reformas al pago de dividendos

La distribución de dividendos será exenta únicamente a favor de sociedades ecuatorianas (distribución a sociedades y personas extranjeras ya no estará exenta).

El ingreso gravado será igual al 40% del dividendo distribuido. Las sociedades que distribuyan dividendos a personas naturales residentes en el Ecuador retendrán hasta el 25% sobre el ingreso gravado. Las sociedades que distribuyan dividendos a no residentes en el Ecuador retendrán aplicando la tarifa general para sociedades. Si la sociedad que distribuye dividendos incumple su deber de informar la composición societaria deberá retener sobre los mismos la máxima tarifa de personas naturales.

d) Ingreso de actividades agropecuarias

Los ingresos provenientes de actividades agropecuarias en la etapa de producción y/o comercialización local o que se exporten, podrán acogerse a un Impuesto a la Renta único conforme a diferentes rangos.

e) Exenciones de Impuesto a la Renta

Para depósitos e inversiones a plazo fijo con plazo igual o mayor a 360 días se mantiene exención, incluso si existiesen pagos de rendimientos antes del vencimiento.

Aquellos derivados de la ejecución de proyectos financiados con créditos o fondos de carácter no reembolsable de gobierno a gobierno percibidos por empresas extranjeras de nacionalidad del donante.

Se regula la exoneración prevista para fusiones entre instituciones del sistema financiero popular y solidario.

f) Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio

Constituyen ingreso gravado, las provisiones efectuadas para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.

Serán deducibles, las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Se refieran al personal que haya cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa; y,

- b. Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por empresas especializadas en administración de fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores.

g) Límite para la deducción de intereses generados en créditos externos

La deducción de intereses generados en créditos externos contratados por partes relacionados se mantiene en el 300% (deuda relacionada / patrimonio) solo para bancos, compañías de seguros y entidades del sector financiero popular y solidario. Para el resto de las sociedades y personas naturales los intereses pagados a partes relacionados o independientes serán deducibles hasta el 20 % del EBITDA de cada año.

h) Reformas impuesto al valor agregado

Se incluye las siguientes transferencias como bienes gravados con tarifa 0%:

- a. Flores, follajes y ramas.
- b. Tractores de hasta 300hp que se utilice para cualquier actividad agropecuaria.
- c. Glucómetros, lancetas, tiras reactivas, para medir la glucosa, bandas de insulina.
- d. Papel periódico.
- e. Embarcaciones, maquinaria, equipos de navegación y materiales para el sector pesquero artesanal.
- f. El suministro de dominios de páginas web, hosting, cloud computing.
- g. Servicio de carga electrónica para la recarga de todo tipo de vehículos electrónicos.

Se incluye las siguientes transferencias como bienes gravados con tarifa 0%:

- a. Servicios digitales cuando el consumo se realice por un residente o un establecimiento permanente de un no residente.
- b. Servicios brindados por artesanos calificados que superen los límites establecidos para llevar contabilidad.

i) Impuesto a la Salida de Divisas

Se disminuye a 180 días calendario o más el mínimo de plazo de créditos externos para aplicar la exoneración del ISD y se incluye que los mismos también pueden ser destinados a inversión en derechos representativos de capital.

Se elimina la exclusión a la exoneración de ISD de dividendos distribuidos a sociedades o personas naturales domiciliadas en paraísos fiscales pero se aclara que no aplicaría tal exoneración cuando los dividendos se distribuyan a favor de sociedades extranjeras de las cuales, a su vez, dentro de su cadena de propiedad, posean derechos representativos de capital, las personas naturales o sociedades residentes o domiciliadas en el Ecuador que sean accionistas de la sociedad que distribuye los dividendos.

Se elimina la condición de permanencia en el país de 360 días calendario de las inversiones nacionales provenientes del exterior, y en inversiones efectuadas en el exterior por valores emitidos por sociedades residentes, para que aplique la exoneración de ISD en el pago de los rendimientos que generen las mismas y de su capital, y en el caso de que se pague en favor de residentes en Ecuador.

Se excluye de la exoneración de ISD en los pagos efectuados a partes relacionadas, por rendimientos financieros, ganancias de capital, y capital, de depósitos a plazo fijo o inversiones, con recursos provenientes del exterior, en instituciones del sistema financiero nacional.

j) Reducción del impuesto a la renta para zonas afectadas por la paralización nacional de octubre del 2019

Se establece una reducción del 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio 2019 a los contribuyentes domiciliados en las provincias de Carchi, Imbabura, Bolívar, Chimborazo, Tungurahua, Cotopaxi, Cañar, Azuay y Loja, cuya actividad sea agrícola, ganadera, agroindustrial o turística.

18. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo con lo siguiente:

- a. Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$ 3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.
- b. Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los

quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$ 15.000.000) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia.

Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2019 no superaron el importe acumulado mencionado.

19. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 252.236 participaciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una, el cual está suscrito y totalmente pagado.

20. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 50% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 10% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



Sebastián Polo
Gerente General



Geoconda Macías
Contadora General