

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Nombre de la entidad:

SINDESECUADOR S.A.

RUC de la entidad:

1792147220001

Domicilio de la entidad:

Autopista General Rumiñahui y Av. Simón Bolívar. Conjunto Portón de Cádiz Casa 124

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

Administradores:

Nombre	Cargo	Desde	Hasta
Sevilla Vasco Jorge Ricardo	Presidente	2019-04-10	2021-04-10
Yanchapaxi Caiza Oscar Fabián	Gerente General	2019-04-10	2023-04-10

Descripción:

SINDESECUADOR S.A. es una sociedad anónima que fue constituida en la República del Ecuador, su objeto social es:

“...a) Realizar, asesorar y/o supervisar la ejecución de ensayos no destructivos, radiografía industrial, tintas penetrantes partículas magnéticas, examinación visual, ultrasonido industrial, pruebas de fuga, pruebas hidrostáticas, servicios de elaboración y aprobación de procedimientos de métodos de ensayos no destructivos. b) Inspección de soldadura, elaboración y calificación de procedimientos de soldadura y calificación de soldadores con sus correspondientes ensayos c) Inspección técnica, servicios de control y aseguramiento de la calidad en construcciones y/o instalaciones industriales. d) Fiscalización y auditoria de ensayos no destructivos y soldadura. (...)”

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años.

La composición accionaria:

Nombre del Accionista	# Acciones	%	Capital Suscrito	Ap. Futuras Capital	Resultados Acumulados
SEVILLA VASCO JORGE RICARDO	333	33,30%	333,00	21.616,70	128.688,18
TOASA PEREZ ROBERT FABIAN	333	33,30%	333,00	21.616,70	128.688,18
YANCHAPAXI CAIZA OSCAR FABIÁN	334	33,40%	334,00	21.681,61	129.074,63
	1.000	100%	1.000,00	64.915,00	386.451,00

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

SINDESECUADOR S.A. Fue constituida mediante escritura pública el 14 de mayo de 2008 en la notaría décimo sexta del cantón Quito, Provincia de Pichincha e inscrita en el Registro Mercantil del 11 de julio del mismo año, bajo el número 2276 tomo 133.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 06 de abril de 2020 y serán presentados a la Junta General de Accionistas el 08 de abril de 2020 para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde marzo del año 2000 adopto el dólar de Estados Unidos de América como moneda de circulación legal. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) ha calculado las variaciones en los índices de precios al consumidor (IPC) y determinado los siguientes índices de inflación anual (acumulados de enero a diciembre), en los cuatro últimos años:

31 de diciembre	Índice de inflación anual
2019	- 0.07%
2018	0.27%
2017	-0,20 %
2016	1.12%
2015	3.38%

1. Políticas contables significativas

Base de preparación de estados financiero. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y regulaciones de organismos de control, según se revele.

Moneda funcional. - A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de reportes de la Compañía.

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

Activos financieros. - Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconoce en resultados.

Posteriormente, los activos financieros **NO** son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se **DEBE** eliminar contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo y depósitos en bancos locales que no generan intereses, los fondos son de libre disponibilidad.
- Inversiones, incluyen depósitos a plazo en un banco local, los fondos son de libre disponibilidad.

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos financieros. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Obligaciones bancarias, incluyen fondos recibidos de instituciones financieras locales, extranjeros y de terceros, con interés.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, que se realizan con condiciones de créditos normales, no generan interés.
- Cuentas por pagar accionista y subsidiaria, representan préstamos recibidos para capital de trabajo, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Instrumentos de patrimonio. - Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Juicios y estimaciones contables. - En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y 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.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, la provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

Inversiones – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Deudores comerciales – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

Seguros pagados por anticipado – Los seguros pagados por adelantado se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato en 12 meses.

Maquinarias y equipos:

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** - Las partidas de maquinarias y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de las maquinarias y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial** - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de las maquinarias y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Equipos de oficina	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las maquinarias y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.
- **Deterioro del valor de los activos** – Al final de cada período, la Compañía **NO** evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.
Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Inversiones en acciones – Representan acciones en Compañía, registradas al costo de adquisición.

Obligaciones bancarias – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Acreeedores comerciales – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones – Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación, y, c) es posible

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Obligación por beneficios definidos:

- Beneficios definidos: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.
- Participación a trabajadores: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos - El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto al valor agregado (IVA) - Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos ordinarios por arrendamiento de maquinaria son reconocidos a la realización de o prestación del servicio. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes.

Costos y gastos – Son registrados 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 periodo más cercano en el que se conocen.

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

Contingencias - Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados, sino que son revelados en caso de existir.

Eventos posteriores - Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia para los períodos anuales que se iniciaron al 1 de enero de 2018. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
Enmienda a las NIIF 2 Pagos basados en acciones – Clasificación y medición de operaciones de pago basado en acciones	1 de enero del 2018
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero del 2019

La Gerencia no ha completado el proceso de evaluación de los efectos que resultarán de la adopción de las enmiendas mencionadas; sin embargo, la expectativa de la gerencia es que no existen impactos significativos de la adopción de estas normas o enmiendas.

SINDESECUADOR S.A**Notas a los estados financieros****Valores expresados en US dólares**

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
CAJA		
CAJA GENERAL	743	743
CAJA CHICA BASE QUITO	183	450
Subtotal Caja	925	1,193
FONDO ROTATIVO		
FONDO ROTATIVO BASE ORIENTE	548	0
FONDO ROTATIVO BASE ORIENTE CD	0	984
FR JOSE GUISHCASO	0	12
FR SIMBAÑA ROMMEL	52	60
FR ALFONSO ANDRADE	6	0
FR CHRISTIAN YAGUANA	0	68
FR ALEX PORTERO	0	133
FR PAUL LLUMIQUINGA	25	3
FR MONTENEGRO OSCAR	0	56
FR ARAGON DARIO	0	
Subtotal Caja	630	1,316
BANCOS		
BANCO DEL PICHINCHA QUITO	18,788	41,916
BANCO BOLIVARIANO	7,755	9,369
BANCO PICHINCHA ORIENTE	1,332	36,431
BANCO PICHINCHA PROVISIONES	2,745	40,221
Subtotal Bancos	30,621	127,936
TOTAL CAJA Y BANCO	32,176	130,445

Al 31 de diciembre no existen procedimientos de control y reposición de caja chica y fondos rotativos.

SINDESECUADOR S.A**Notas a los estados financieros****Valores expresados en US dólares****2. Cuentas por cobrar**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
Activos Financieros Mantenidos para la Venta	0	35,715
Subtotal Activos Financieros	0	35,715
CLIENTES NO RELACIONADOS		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - QUITO	228,525	371,424
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES ORIENTE	151,752	111,666
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-3,235	-6,500
Subtotal Clientes	377,043	476,591
RELACIONADAS		
CAMILO DAVILA	2.34	0
PALMAY CESAR	0.00	17
MOLINA GABRIELA	150.00	0
OSVALDO GUEVARA	0.00	50
MIGUEL HERNANDEZ	3.83	0
SARMIENTO MARCOS	0.00	5
CARLOS LOGROÑO	0.00	100
MARCOS SARMIENTO	0.00	0
ALEX CARRERA	0.00	1,589
GRANDA MARIA CRISTINA	0.00	69
DIEGO ZAMBRANO	0.00	178
VICTOR GUERRERO	0.00	200
YAGUANA CHRISTIAN	100.00	142
JORGE SEVILLA	207.09	123
Subtotal Otros Dcos y CxC	463.26	2,474
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPADOS PROVEEDORES QUITO	5,440	12,150
INTERESES POR COBRAR	0	97
GARANTIAS ENTREGADAS A PROVEEDORES	230	230
PRESTAMOS A FORJATECH S A	7,528	9,204
Subtotal relacionadas	13,198	21,681
TOTAL CUENTA POR COBRAR	390,704	536,461

Al 31 de diciembre los saldos de cuentas y documentos por cobrar corresponden a cartera pendiente de cobro, como resultado de la venta de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

3. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía no mantiene inventario disponible para la venta tampoco existen gravámenes o restricciones sobre los inventarios.

4. Activos por Impuestos Corrientes

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTO		
RENTA		
CREDITO TRIBUTARIO (I.R)	16.596	22.015
Subtotal Impuesto RENTA	16.596	22.015
IVA		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA/	128	0
IVA BIENES Y SERVICIOS QUITO	0	0
RETENCION IVA CLIENTES	0	8.018
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	2.258
Subtotal Impuestos IVA	128	10.276
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO	16.724	32.292

Como procedimiento de control es importante dividir la cuenta de crédito tributario IR por año a fin de controlar los vencimientos y que no caduquen los valores a favor.

Los registros de las retenciones en la fuente e IVA, no se contabilizan en su totalidad en el mes de emisión de la factura, tal como lo indica la LORTI, motivo por el cual existe un contingente del Cliente Metro de Quito del mes de octubre que deberá ser procesado como una solicitud de devolución de pago en exceso por 8.008 USD.

El cierre de cada mes debe garantizar que cada anexo de cuenta sea emitido y controlado especialmente los de impuestos con el objetivo de constatar que todas las retenciones hayan sido recibidas físicamente, se hayan contabilizado, en el caso que el cliente no la emita dentro del mes, se debe exigir el pago total de la factura. Producto de la revisión se emitió un detalle de novedades con las retenciones físicas que hasta la presente fecha no hemos tenido respuesta de su avance.

SINDESECUADOR S.A**Notas a los estados financieros****Valores expresados en US dólares****5. Activos fijos, neto**

Al 31 de diciembre, un detalle de activos fijos y sus movimientos son como sigue:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
ACTIVOS		
Muebles y Enseres	1,170	1,170
Equipos de Computacion y Software	79,109	83,816
Vehiculos	25,303	51,812
Subtotal Activos	105,583	136,799
DEPRECIACION ACUMULADA		
Propiedades, Planta y Equipo	-61,653	-61,653
Muebles y Enseres	0	-117
Equipos de Computacion y Software	0	-19,847
Vehiculos	0	-8,169
(-) Depreciacion Acumulada Propiedades de Inversión	0	-4,034
Subtotal Activos	-61,653	-93,820
TOTAL ACTIVO FIJO	43,929	42,979

Deterioro del Valor de los Activos: Es el método para determinar si un elemento de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor. Esta metodología está regulada bajo la NIC 36. La cual no ha sido aplicada.

La depreciación acumulada debe desagregarse por componente en la contabilidad.

Se debe generar un proceso de revalorización anual y por lo menos cada tres años con una validación profesional.

El proceso de activación de PPE se debe establecer no solo por su valor, se debe considerar las características para que sea PPE:

- La empresa generara ingresos con su uso y aprovechamiento.
- Su uso tendrá una larga duración.
- Se distingue del gasto porque puede ser utilizado para varios proyectos.

La empresa no ha presentado el cuadro de control de PPE con su antigüedad y control individual y grupal.

SINDESECUADOR S.A**Notas a los estados financieros****Valores expresados en US dólares**

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
PROPIEDADES DE INVERSION		
Terrenos	53,621	53,621
Edificios	80,673	80,873
Construcciones en Proceso	200	0
Subtotal Propiedades de inversión	134,494	134,494

El terreno debe ser contabilizado a su valor razonable o de mercado.

6. Otros activos no corrientes

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Garantía por Local	2,000	2,000
Seguros Pagados por Anticipado	3,942	4,120
Subtotal Otros Activos Corrientes	5,942	6,120

7. Obligaciones con instituciones financieras corto plazo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
Tarjeta Diners Club	2,470	5,265
Tarjeta Visa Pichincha	0	1,006
Tarjeta Visa Bankcard	8,800	2,842
Préstamo Estructural Plus	0	0
TOTAL OBLIGACION BANCARIA	11,270	9,113

SINDESECUADOR S.A**Notas a los estados financieros****Valores expresados en US dólares**

8. Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
PROVEEDORES		
Proveedores por Pagar Quito	17,539	55,091
Proveedores por Pagar Coca	2,501	9,402
Reposición Caja Chica Quito	0	114
Cuentas por pagar Varios	4,621	110
Cheques Girados y no cobrados	567	575
Total proveedores por pagar	25,227	65,292

Al 31 de diciembre cuentas por pagar incluyen facturas de proveedores de servicios con vencimientos promedio de 60 a 90 días, no devengan intereses.

9. Beneficios sociales

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
BENEFICIOS SOCIALES		
Sueldos por Pagar	21,555	219
Décimo Tercer Sueldo	2,058	2,225
Décimo Cuarto Sueldo	3,765	4,445
Vacaciones	0	13,093
Jubilación Patronal	0	24,416
Desahucio	0	11,099
Total Beneficios Sociales	27,378	55,497

Al 31 de diciembre los movimientos de IESS por pagar son los siguientes:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
Aportes por Pagar	5,413	5,966
Fondos de Reserva	786	1,191
Prestamos Quirografarios	1,367	2,163
Total IESS Por Pagar	7,566	9,321

SINDESECUADOR S.A**Notas a los estados financieros****Valores expresados en US dólares****10. Activos y pasivos por impuestos**

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
IMPUESTOS		
IMPUESTOS POR PAGAR	1,903	7,485
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	29,679	23,195
PARTICIPACION A TRABAJADORES	25,927	20,495
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	57,509	51,175

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (25%) sobre su base imponible

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidara el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicara en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas confirme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

La compañía no se encuentra inmersa en las disposiciones antes mencionadas, la tasa de impuesto a las ganancias para los años 2019 y 2018 asciende a 25%

Anticipo Impuesto a la Renta

De acuerdo con el art. 41, de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

Situación fiscal:

De acuerdo a lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años contados desde la fecha de declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo(ii), en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiera declarado en todo o en parte y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

11. Cuentas por pagar socios

Un resumen de la cuenta es como sigue:

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
OTROS PASIVOS NO CORREINTES		
OSCAR YANCHAPAXI	0	3.487
ROBERT TOASA	0	2.732
JORGE SEVILLA	500	2.061
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES	500	8.280

SINDESECUADOR S.A

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US dólares

12. Patrimonio

Capital social. - El capital social de la Compañía es de 1.000,00 USD representado por igual número de acciones de valor unitario de 1,00 USD.

CUENTAS	INFORME	INFORME
	2018	2019
CAPITAL ACCIONISTA OSCAR YANCHAPAXI	340	340
CAPITAL ACCIONISTA ROBERT TOASA	330	330
CAPITAL ACCIONISTA JORGE SEVILLA	330	330
APORTE FUTURAS CAPITALICACIONES	64,915	64,915
RESERVA LEGAL	5,243	14,537
RESERVA FACULTATIVA	826	826
UTILIDAD DE EJERCICIO ANTERIOR	287,211	386,451
UTILIDAD DE EJERCICIO	117,240	83,646
TOTAL PATRIMONIO	476,434	551,374

Reserva legal. - Se constituye por disposición de la Ley de Compañía que establece una apropiación mínima del 5% de la utilidad anual hasta llegar al menos al 20% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada y no puede ser distribuida a los accionistas.

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, 06 de abril de 2020, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Oscar Fabian Yanchapaxi Caiza
Gerente General



Mercedes Cáceres V.
Contadora General