

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

### **Nota 1: SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

#### **Antecedentes:**

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.** (en adelante la Compañía o SAURUS) fue constituida el 19 de octubre del 2009 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 16 de noviembre del 2009, con un capital suscrito de USD 405, divididos en 405 participaciones de un dólar cada una, suscritas y pagadas por los socios.

La Compañía desde su fecha de constitución, ha celebrado dos reformas a sus estatutos, mediante escrituras públicas, tal como se detalla a continuación:

Acto		Fecha Resolución	Fecha de Inscripción Registro Mercantil
Reforma del Estatuto Social	(a)	17/09/2016	10/11/2016
Cesión de Participaciones	(b)	31/03/2017	13/04/2017

(a) Dando cumplimiento al Acta de la Junta General Extraordinaria de Socios, se reforma el artículo undécimo del estatuto social, el cual se modifica la forma de comunicar las convocatorias a juntas de socios, quedando lo siguiente: "las convocatorias se harán mediante comunicación dirigida al domicilio de cada uno de los socios, previamente registrado en la Compañía o por la prensa, en la forma señalada en la Ley de Compañía", y se agrega el artículo vigésimo cuarto el cual menciona que los familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad de los socios o administradores, no podrán ser socios de compañías que tengan el mismo el objeto social de SAURUS.

(b) De acuerdo a la resolución de la Junta General Universal Extraordinaria, Christian Bayardo Tapia y su esposa, ceden y transfieren la totalidad de ciento dos participaciones nominativas de un dólar cada una, a favor de los Señores Francisco

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

---

Sebastián Cruz Tamayo, Luis Eduardo Taco Catagña y Carlos Daniel Romero, a razón de 34 acciones para cada uno.

### **Información general:**

Las operaciones de la Compañía están reguladas por las diferentes entidades estatales de control, se rige bajo las normas societarias, laborales y tributarias vigentes en el País y por las disposiciones del estatuto establecido en su constitución. Su domicilio principal y su lugar de operaciones efectivas están ubicados en la ciudad de Quito.

Su objeto principal según sus estatutos de constitución se resume en las siguientes actividades:

"a) Diseños de Ingeniería Mecánica; b) Diseño de ingeniería eléctrica y de control (automatización y control); c) Diseño y construcción en taller y campo de tanques de almacenamiento y presión (acero negro e inoxidable) tubería alta/baja presión (ISOMETRICOS), estructuras metálicas, aire acondicionado y climatización; d) Granallado & sand blasting; e) recubrimientos industriales de alto desempeño; f) instalación de aislamiento térmicos; g) servicio de máquinas y herramientas como: Tornos, fresadora, limadora, prensa Hidráulica; h) distribución de láminas A-36, inoxidable, aluminio, válvulas en acero al carbón galvanizado e inoxidable ISOI,II,ASTM, ángulos, platinas, ejes, perfiles, equipos de seguridad industrial (soldadura, granallado y pinturas), lana de vidrio en cañuelas y rollos, equipos eléctricos y electrónicos; I) Capacitaciones Técnicas y de Seguridad Industrial; j) Ofrecerá al sector industrial y comercial del Ecuador y del mundo, soluciones integrales de ingeniería, transformar el conocimiento en valor para el beneficio de nuestro clientes, nuestra gente y que sean soporte para suplir las necesidades actuales y a futuro de nuestros clientes, teniendo en cuenta para esto, altos índices de calidad, seguridad, profesionalismo y profundo compromiso con la sociedad y el medio ambiente."

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

---

### **Declaración de cumplimiento:**

Los estados financieros anuales están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Comité Internacional para Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF citadas.

### **Aprobación de los estados financieros:**

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2019, fueron emitidos por la Administración con la autorización hecha por la gerencia el 20 de julio del 2020, los que serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia de SAURUS, serán aprobados sin modificación.

### **Moneda de presentación:**

Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresados en dólares estadounidenses (USD), que es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000. Las cifras de los estados financieros se presentan redondeadas a números enteros.

### **Bases de preparación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la Resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto del 2006.

Las políticas contables aplicadas por la Administración son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

---

### **Medición:**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados con base al costo histórico, de adquisición o nominal, excepto por los pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados que se miden en base al método actuarial de costo unitario proyectado.

**El método actuarial de costo unitario proyectado** cuantifica el valor actual de las obligaciones que la empresa espera incurrir en el futuro, utilizando bases técnicas como: tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, experiencia de la población asalariada, entre otras. A dichas bases se les aplican ajustes acordes con la realidad de la Compañía y su propia estadística.

En la **Nota 2 "Resumen de las políticas contables más significativas"** se explica el método aplicado para cada una de las cuentas.

### **Elaboración de estados financieros y reportes:**

La Compañía prepara sus estados financieros a partir de sus registros contables que mantiene en su sistema informático, el mismo que está diseñado para cumplir con los requerimientos y obligaciones legales en lo referente a aspectos tributarios, laborales y societarios.

Por las características de su negocio, la Compañía está considerada dentro del grupo de pequeñas y medianas entidades, según lo establecido en los párrafos 1.2 y 1.3 de la Sección 1 de la NIIF para las PYMES.

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros se presentan comparativos con el año anterior, las notas a estos estados financieros incluyen información descriptiva y narrativa para la comprensión de los estados financieros del período corriente.

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2019**

**Expresadas en USD**

---

Las políticas de contabilidad adoptadas por la Compañía son uniformes con las del año anterior, a menos que la naturaleza y condiciones de alguna transacción difiera significativamente, en tal caso se aplicará una política contable diferente.

Aplicando el principio de importancia relativa y agrupación de datos las partidas han sido agrupadas con la finalidad de una mejor comprensión y lectura de los estados financieros:

- ✓ Los activos financieros se presentan por separado: Efectivo, cuentas por cobrar comerciales, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y otras cuentas por cobrar, en las últimas se incluyen los pagos anticipados a proveedores y préstamos a empleados.
  
- ✓ Los pasivos financieros se presentan por separado: Cuentas por pagar comerciales, impuestos y retenciones por pagar y beneficios a los empleados a corto y largo plazo.

Esta agrupación no representa cambios de políticas contables.

### **Análisis del desarrollo de las operaciones de la Compañía bajo la hipótesis de Negocio en Marcha:**

Al culminar el ejercicio económico correspondiente al periodo 2019, la Administración de SAURUS, no ha reconocido ningún suceso importante que impidiera la continuidad de sus operaciones en base a la hipótesis de negocio en marcha, y al momento no tiene el propósito de terminar con sus operaciones normales.

El sector industrial ha sido afectado por el evento mundial de la pandemia por COVID-19, esto ha causado que las ventas anuales planificadas a inicio del año tuvieran una variante, a esto se ha sumado el efecto de que varios contratos adjudicados fueron cancelados por parte de clientes de nuestra compañía.

Con el fin de reducir los efectos y continuar con nuestras operaciones, SAURUS ha captado oportunidades de negocio e implementado nuevos productos y servicios, lo cual

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2019**

**Expresadas en USD**

---

ha permitido la obtención de fondos que están aportando a suplir el bache financiero generado, por otro lado, también se ha replanteado la estrategia de marketing institucional de una manera agresiva lo cual también ha permitido la atracción de nuevos clientes hacia los servicios que brinda nuestra empresa.

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Administración no ha identificado ningún indicio que pudiera significar incertidumbre sobre su continuación como negocio en marcha y no tienen la intención ni la necesidad de liquidar anticipadamente de forma importante sus operaciones.

Los principales indicadores y la evaluación de los riesgos financieros del negocio se analizan en la **Nota 3 "Gestión del riesgo Financiero"**.

### **Uso de Estimaciones:**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos relativos a la actividad económica de la Compañía que afectan los saldos de activos y pasivos, así como la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reportados durante el período.

La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Sin embargo, los resultados reales podrían variar por razón de estas estimaciones, que son particularmente susceptibles a cambios significativos debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### **Nota 2: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

A continuación, mencionamos un resumen de las políticas contables más significativas, que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros:

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**Expresadas en USD**

---

**2.1. Instrumentos financieros:**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

De acuerdo con esta definición, la Compañía mantiene como activos financieros: efectivo en caja y bancos, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, cuentas por cobrar derivadas de sus operaciones y otras cuentas por cobrar; como pasivos financieros, cuentas por pagar, obligaciones financieras y otros.

**2.1.1. Activos financieros:**

Para la presentación de efectivo, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta. La Compañía realiza esta clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

**Reconocimiento inicial y medición posterior:**

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor de adquisición o nominal. La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Efectivo: A la fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía presenta al efectivo por separado, cuya moneda es el dólar de los Estados Unidos de América, de alta liquidez; los cambios en su valor razonable no son significativos y se presenta al valor nominal de las transacciones.

Cuentas por cobrar: Se reconocen como tales la cartera de cuentas por cobrar a clientes originados en la prestación del servicio y venta de bienes; no cotizan en un mercado activo. Son reconocidos cuando se ha cumplido con la entrega del servicio, y existe la seguridad razonable de que los flujos económicos serán obtenidos por la Compañía. Se miden inicialmente por el monto nominal de la factura.

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**Expresadas en USD**

---

El deterioro de las cuentas por cobrar se lo determina aplicando el método de pérdidas crediticias esperadas, a través de una evaluación del riesgo crediticio. Para su registro se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo y cargo a resultados del ejercicio.

Para efectos tributarios, se analiza la deducibilidad de la pérdida por deterioro crediticio aplicando lo establecido en el numeral 11, del artículo 10, de la Ley de Régimen Tributario Interno. El valor máximo para deducir como gasto por este concepto es el valor resultante de calcular el 1% sobre los créditos pendientes de cobro generados en el año, sin que la provisión acumulada exceda el 10% de la cartera total. A la fecha de presentación de los estados financieros, las cuentas por cobrar se encuentran presentadas a su valor nominal debido a que su vencimiento es de corto plazo y, de acuerdo con las estimaciones de la Administración, no difieren significativamente de su valor razonable.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: Se reconocen como tales las inversiones que mantiene la Compañía con instituciones financieras con un plazo establecido de más de 90 días y una tasa de interés efectiva fija. Se reconocen como inversiones mantenidas hasta su vencimiento cuando estas sean no derivadas y exista un acuerdo contractual, donde se establezca un plazo de vencimiento y sus pagos, siempre y cuando estos pagos sean fijos o determinables.

Su medición posterior se realiza aplicando el método del costo amortizado mediante el uso de la tasa de interés efectiva; se determina igualando los flujos de efectivos esperados menos cualquier disminución, descuento, comisión o deterioro.

La amortización de estos intereses y cualquier pérdida por deterioro son reconocidas en resultados del ejercicio. A la fecha que se reporta, la Compañía no ha contratado inversiones de esta clase.

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2019**

**Expresadas en USD**

---

### **Deterioro de los activos financieros:**

A la fecha de cierre de cada período, la Compañía evalúa la posibilidad de alguna evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentre deteriorado en su valor, estas evidencias podrían incluir indicios de que los deudores se encuentren en dificultades financieras significativas.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y equivale a la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y su valor recuperable.

### **Baja en cuentas:**

Los activos financieros se dan de baja en cuentas cuando:

- ✓ Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o, en su lugar, el control del mismo;
- ✓ La entidad, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas significativas inherentes a la propiedad, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada.

### **2.1.2. Pasivos Financieros:**

Para la presentación de pasivos financieros. La Compañía realiza esta clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

### **Reconocimiento inicial y medición posterior:**

Cuentas por pagar y otros pasivos financieros: Se reconocen como tales las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar; son pasivos financieros no derivados con pagos fijos y no cotizan en un mercado activo. Son reconocidos cuando se ha

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

---

recibido los fondos, bienes o servicios, según los términos contractuales; se miden inicialmente por su valor nominal.

A la fecha de presentación de los estados financieros, las cuentas por pagar y otros pasivos financieros se encuentran presentadas a su valor nominal debido a que su vencimiento es de corto plazo y, de acuerdo con las estimaciones de la Administración, no difieren significativamente de su valor razonable.

### **Baja en cuentas:**

Los pasivos financieros se dan de baja en cuentas cuando:

- ✓ Se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.
- ✓ Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo; la diferencia entre ambos debe reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

## **2.2. Propiedades, y equipos:**

### **2.2.1. Reconocimiento inicial:**

Un bien es considerado propiedad o equipo siempre que es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con este bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad.

Se encuentran clasificados de acuerdo a su naturaleza, comprenden: maquinarias, muebles y enseres, equipos de cómputo, instalaciones y vehículos; su clasificación se determina al momento de su registro inicial. Están valorados al costo histórico, que incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por deterioro, si lo hubiera.

## SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Administración considera que existen indicios de deterioro en el valor reportado de los activos mencionados. Los gastos por mantenimiento y reparaciones que no aumenten el valor del activo y que no alarguen su vida útil se los registra contra resultados del período en que ocurren; las mejoras que incrementan el valor o alargan la vida útil de los activos son capitalizadas.

### Revaluación:

La Compañía aplica el modelo de revaluación para la medición posterior de sus edificaciones y terrenos. Para ello, contrata los servicios profesionales de peritos valuadores que determinan su valor razonable a la fecha de revaluación, registrando los incrementos en otros resultados integrales. Durante el año 2019 la compañía revaluó sus activos fijos.

### 2.2.2. Depreciación:

La depreciación es calculada por el método de línea recta o lineal basada en la vida útil estimada para el activo. Consiste en un importe constante que se distribuye a lo largo de su vida útil; se reconoce contra resultados del período en que ocurren. Al término de cada periodo, la Administración revisa sus estimaciones respecto a la vida útil de los bienes y, de ser necesario, realiza los ajustes correspondientes. A la fecha que se reporta, las estimaciones de vida útil de los bienes son consistentes con el año anterior.

La vida útil estimada para los elementos de propiedad, y equipo y sus porcentajes de depreciación es la que se detalla en la siguiente tabla:

ACTIVOS	AÑOS	CUOTA ANUAL
Instalaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Maquinarias	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33,33%

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2019**

**Expresadas en USD**

---

El importe depreciable es el costo del activo menos su valor residual. El valor residual es el importe estimado que la compañía podría obtener por la venta del activo, al término de su vida útil. A la fecha que se reporta los estados financieros, la Compañía no estimó valor residual para sus bienes.

### **2.2.3. Baja de propiedad, y equipo:**

La Compañía da de baja los elementos de propiedad y equipo, reconociendo la utilidad o pérdida originada por la baja contra resultados del ejercicio. Durante el año 2019 la compañía dio de baja algunos equipos de acuerdo al revalúo realizado.

### **2.3. Inversiones en asociadas:**

Se reconoce como inversiones en asociadas a las entidades sobre la cual la Compañía tiene influencia significativa. Se considera influencia significativa cuando se posee directa o indirectamente el 20 por ciento o más del poder de voto de la participada, al menos que se pueda demostrar que la influencia no existe. Se reconoce inicialmente al costo, que es el importe que se entregó para adquirir la participación, y posteriormente al Valor Patrimonial Proporcional. Los efectos de su medición posterior se reconocen contra resultados del ejercicio, como otros ingresos.

### **2.4. Deterioro del valor de los activos no financieros:**

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo no financiero pudiera estar deteriorado en su valor; y la Compañía estima su importe recuperable, este es, el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su importe recuperable; se reconocen en el estado del resultado en la clasificación de activo correspondiente. A la fecha de presentación de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado de sus activos no monetarios.

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

---

### **2.5. Impuesto a las ganancias:**

La Compañía determina el impuesto a la renta en base a las leyes tributarias vigentes en el país, reconoce el impuesto corriente y el impuesto diferido en los estados financieros.

#### **2.5.1. Impuesto corriente:**

Se lo reconoce como pasivo, cuando se determina un importe que se espera pagar, en la medida que no haya sido liquidado en el período que corresponde, y como un activo cuando se determina un importe que se espera recuperar o compensar en el futuro, utilizándolo como crédito tributario, en la medida que sea probable la recuperación.

Este importe mencionado depende de la base imponible, la misma que se calcula desde la utilidad (pérdida) contable sumando y restando partidas conciliatorias, de acuerdo a los lineamientos establecidos en las leyes tributarias vigentes. La tasa general para calcular el impuesto a la renta es el 25%.

#### **2.5.2. Impuesto diferido:**

Corresponde a la cantidad de impuestos por pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias, en periodos futuros. Estos impuestos se originan por diferencias temporarias causadas entre la base imponible o tributaria de un activo o pasivo y su valor en libros. Estas diferencias, imponibles o deducibles, son pasivos o activos por impuestos diferidos, respectivamente.

- ✓ Son diferencias temporarias las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo, en el estado de situación financiera, y su base fiscal.
- ✓ Son diferencias temporales las que existen entre la ganancia fiscal y la contable, que se originan en un periodo.

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2019**

**Expresadas en USD**

---

La Compañía registra su impuesto diferido aplicando el método del pasivo basado en el balance, es decir, con base a las diferencias temporarias, en lugar del método del pasivo basado en el estado de resultados que se centra en diferencias temporales. La normativa tributaria vigente limita y establece los tipos de impuesto diferido que las compañías pueden reconocer y compensar en el futuro.

### **2.6. Provisiones y contingencias:**

Reconocemos una provisión (pasivo) en los que existe incertidumbre acerca de cuantía o vencimiento y sólo cuando:

- ✓ Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- ✓ Es probable que exista una salida de recursos para cancelar la obligación; y
- ✓ Puede hacerse una estimación de su importe de forma fiable.

Si el desembolso es menos que probable, la Compañía revela en las notas a los estados financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar el pasivo contingente.

### **2.7. Pasivos por beneficios de ley a empleados:**

Se reconocen como pasivos a favor de los empleados sobre la base de acuerdos formales celebrados entre las partes, los requerimientos legales establecidos en el Código de Trabajo y a prácticas que generan obligaciones implícitas. Su reconocimiento y medición se realiza por separado comprenden los beneficios a empleados corrientes, largo plazo o post-empleo y por terminación.

**2.7.1. Beneficios corrientes:**

Las obligaciones por beneficios corrientes de los empleados se reconocen como gastos del periodo en que se incurren (devengados) y son liquidados de acuerdo a disposiciones establecidas en el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes.

Los sueldos, salarios y aportaciones al Seguro Social se liquidan mensualmente, mientras que la decimotercera y decimocuarta remuneraciones, vacaciones, fondos de reserva se pueden pagar mensualmente o acumular para pagar en una fecha preestablecida, que no es superior a un año.

**2.7.2. Pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados:**

Los beneficios de post-empleo se clasifican como planes de beneficios definidos, tales como beneficio por retiro, seguros de vida, atención médica y otros. El Código de Trabajo, establece que:

- ✓ Los empleadores están obligados a conceder la jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de 25 años en una misma compañía.
- ✓ En el momento en que la relación laboral entre el empleador y el empleado llega a su término, el empleador deberá reconocer a los trabajadores en el momento de la liquidación una bonificación por desahucio que es equivalente al 25% del último salario multiplicado por los años que prestó el servicio para la Compañía.

Estos beneficios a largo plazo se registran mediante la constitución de una provisión con cargo a gastos del ejercicio y su valor lo determina en base al cálculo actuarial realizado por un perito independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas. Los gastos de provisiones por jubilación patronal y desahucio se los reconoce como gastos no deducibles, para la determinación del impuesto a la renta del año, reconociendo un activo por impuesto diferido.

**2.8. Ingresos por actividades ordinarias:**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos por la Compañía y que éstos surgen en el curso de las actividades ordinarias. Se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, por acuerdo entre las partes, e incluye el importe por descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas.

**2.8.1. Prestaciones de servicio:**

Reconocemos los ingresos considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del periodo sobre el cual se informa, siempre que el resultado de la transacción puede estimarse con fiabilidad.

Se considera que se puede medir el resultado de la transacción con fiabilidad siempre que cumpla con las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarios puede ser medido con fiabilidad;
- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad;
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarlo, pueden ser medidos con fiabilidad.

**2.8.2. Contratos de construcción:**

Se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias y los costos del contrato atribuibles a dichos ingresos, con base al grado o porcentaje de terminación de las actividades del

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

---

contrato al final del periodo sobre el que se informa. La estimación sobre el grado de terminación, costos futuros y cobrabilidad, requiere que se efectúen con bases fiables.

### **2.8.3. Método del porcentaje de terminación:**

Al final del periodo que se informa, la entidad mide el porcentaje de terminación de las actividades relacionadas con sus contratos de prestación de servicios y de construcción. Para esta medición se aplican los siguientes métodos:

- ✓ Inspecciones del trabajo ejecutado; y,
- ✓ La terminación de una parte del servicio contratado o del contrato de construcción.

En los casos que, el porcentaje de terminación no puede ser medido con fiabilidad, la Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida que sea recuperable los costos incurridos atribuibles al contrato; dichos costos serán reconocidos en resultados del período en que se incurrieron.

### **2.9. Gastos:**

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

### **2.10. Otros resultados integrales:**

La Compañía reconoce como otro resultado integral las partidas y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado.

**2.11. Principio de reconocimiento de resultados:**

Se registran utilizando el método de devengado o acumulado: de acuerdo a este método se reconocen como ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y criterios establecidos para estas partidas, es decir:

- ✓ Los ingresos cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros; y
- ✓ Los gastos cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros.

**NOTA 3: GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

La eficiencia financiera de la Compañía se la consigue con una adecuada administración de los riesgos. La Gerencia de la Compañía tiene a cargo la administración de estos riesgos de acuerdo al mejor criterio del momento que se analiza. A continuación, se presenta los principales riesgos a los que está expuesta la Compañía:

**3.1. Factores de riesgo financiero:**

Las actividades que desarrolla la Compañía la exponen a ciertos riesgos financieros como son los de mercado, de crédito, de liquidez y de capitalización. La planificación general de gestión de riesgo de la Compañía se encuentra enfocada principalmente en lo impredecible de los mercados financieros, es por esto que trata de minimizar estos riesgos y los potenciales efectos adversos en el desempeño de la Compañía. A continuación, el análisis de los principales riesgos financieros:

**3.1.1. Riesgo de mercado:**

Corresponde a los riesgos asociados con los cambios en las tasas de cambio monetario, en los cambios en las tasas de interés.

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2019**

**Expresadas en USD**

---

Cambios en las tasas de cambio monetarias: Es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a las variaciones en las tasas de cambio monetario. Las operaciones que desarrolla la Compañía, las realiza en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país desde el año 2000, por lo tanto, no se presentan efectos significativos en los estados financieros por variaciones de este tipo.

Cambios en las tasas de interés: Es el riesgo de fluctuación del valor razonable del flujo de efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés del mercado, la exposición de este riesgo está principalmente relacionada con las obligaciones con diferentes entidades.

La Compañía al 31 de diciembre del 2019, mantiene obligaciones que le representan cargos financieros, por lo cual el riesgo de cambios en las tasas de interés es medio.

En virtud de aquello, es necesario mencionar que al final del periodo 2019 el mercado financiero presento una moderada disminución de las tasas activas referenciales de interés, la cual terminó el año 2019 en 8.78% (8.69 % para el año 2018), esta tasa aumentó en 0.09% en comparación con el año anterior.

### **3.1.2. Riesgo de crédito:**

Es el riesgo de que una contraparte no cumpla con las obligaciones determinadas en un activo financiero o contrato suscrito con un cliente, o que lleva a una pérdida financiera. El riesgo de la Compañía está relacionado con sus actividades operacionales, principalmente por sus cuentas por cobrar que son resultado de las actividades económicas que realiza la Compañía.

Como parte de una política conservadora de gestión de riesgo de crédito, se analiza cualquier indicio de deterioro de la cartera y de ser necesario se estima un importe por deterioro de las cuentas por cobrar. La Compañía mantiene su efectivo en instituciones financieras locales. A continuación, un detalle de las entidades locales y sus respectivas calificaciones de riesgo:

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

Entidad financiera	Calificación	
	2019	2018
Banco Pichincha C.A.	AAA	AAA-
Banco de Guayaquil S.A.	AAA	AAA-
Banco Bolivariano C.A.	AAA	AAA-
Banco de la Producción S.A. Produbanco	AAA	AAA-

**Fuente:** Página Web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

**3.1.3. Riesgo de liquidez y solvencia:**

La gestión del riesgo de liquidez requiere mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad para liquidar transacciones, principalmente las de endeudamiento. La Gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de sus recursos propios y, de ser necesario, de fuentes externas.

**3.1.4. Riesgo de capitalización:**

La gerencia administra las bases de capital para cubrir los riesgos inherentes a su actividad y de esta forma asegurar que pueda continuar como negocio en marcha. Los indicadores financieros al 31 de diciembre del 2019 determinan que la Compañía cuenta con el suficiente efectivo disponible para cubrir sus obligaciones tanto corriente como largo plazo.

**NOTA 4: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

	2019	2018
Caja	-	5,714
Bancos (a)	216	91,398
Inversiones Temporales	-	20,000
	<b>216</b>	<b>117,112</b>

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

- (a) Corresponde al saldo de efectivo disponible en cuentas de bancos locales a título de la Compañía.

**NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR**

		2019	2018
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(a)	186,275	478,467
Otras cuentas por cobrar relacionadas		15,999	15,207
Otras cuentas por cobrar	(b)	231,967	117,663
Deterioro financiero	(c)	(11,050)	(10,467)
		<b>423,191</b>	<b>600,870</b>

- (a) Corresponde al saldo de la cuenta por cobrar por concepto de proyectos que están en ejecución. Incluye USD 48,812 por cobrar ARBECUADOR CÍA. LTDA. Existe una probabilidad mínima de cobro, ya que esa Compañía se encuentra en proceso de disolución. Al momento, hemos castigado el 50% de la cartera de ese cliente. Si se llegara a darse la cancelación definitiva de ARBECUADOR CÍA. LTDA. la Administración dará de baja el saldo pendiente.

- (b) El detalle de esta cuenta es como sigue:

		2019
Prestamos Empleados		1,156
Cuentas por Cobrar Capacitación		1,377
Cuentas por Cobrar Aportes Equimax		1,316
Cuentas por Cobrar Aportes Arcometal		2,271
Cuentas por Cobrar Aportes Sauruec		9,706
Prestamos Terceros		19,445
Cuentas por Cobrar WIP	(i)	194,015
Otras Cuentas por Cobrar		2,681
		<b>231,967</b>

- (i) Incluyen saldos pendientes de cobro de proyectos ejecutados en los años 2017 por USD 27,887 a PREYSI Cia. Ltda. y en el año 2018 por USD 22,500 (USD 21,000 al Ing. Mauricio y USD 1,500 al Sr. Jorge).

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

(c) El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2019
Saldo Inicial	(10,467)
(+) Bajas	322
(-) Deterioro	(905)
	<b>(11,050)</b>

**NOTA 6: INVENTARIOS**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
Inventario de Materiales	4,009	11,110
Inventario Consumibles	1,584	1,334
Inventario de Repuesto y Suministros	4,053	4,571
Proyectos en Proceso	2,229	-
	<b>11,875</b>	<b>17,015</b>

**NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

El detalle de la cuenta es como sigue:

	2019	2018
Crédito tributario de impuesto a la renta	66,748	36,225
Retenciones IVA clientes	8,681	2,324
Retenciones I.R. clientes	74,595	66,840
12% Adquisiciones y pagos	1,188	3,582
	<b>151,212</b>	<b>108,971</b>

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

**NOTA 8: OTROS ACTIVOS CORRIENTES:**

	2019	2018
Seguros Prepagados	-	6,542
Anticipos a Proveedores (a)	123,741	105,284
Servicios pagados a terceros	-	28,071
Otros Anticipos Entregados	-	3,580
Garantía Arriendo	3,080	-
	<b>126,821</b>	<b>143,477</b>

(a) Un detalle de los anticipos entregados es el siguiente:

	2019
Equimaxecuador Equipamiento Industrial CIA.LTDA.	49,849
Calpa Enríquez Olga Lidia	17,060
Constructora SAURUSEC Cía. Ltda.	14,480
Sermant	9,000
Klever Geovanny Taco Musso	6,881
Leon Diego	3,050
Otros	23,421
	<b>123,741</b>

**NOTA 9: PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Los movimientos realizados durante los respectivos periodos, fueron los siguientes:

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

**Movimiento del año 2019:**

	Saldo al 01/01/2019	Ajustes por Avalúo	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2019
Instalaciones	120,029	(40,396)	-	(2,400) (i)	77,233
Muebles y Enseres	9,150	8,827	-	(432)	17,545
Maquinaria y Equipo	277,547	(59,849)	5,650	(42,857)	180,491
Vehículo	18,500	(3,500)	-	-	15,000
Equipo de Oficina	4,316	(414)	294	(1,667)	2,529
Equipo de Computación	23,602	(9,389)	1,230	(3,185)	12,258
Herramientas	525	-	-	(275)	250
	<b>453,669</b>	<b>(104,721)</b>	<b>7,174</b>	<b>(50,815)</b>	<b>305,306</b>
Depreciación acumulada	(207,113)	212,348	(43,469)	23,295	(14,940)
	<b>246,556</b>	<b>107,626</b>	<b>(36,295)</b>	<b>(27,521)</b>	<b>290,366</b>

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía realizó un avalúo a sus activos fijos, por lo que dio de baja y realizó los respectivos ajustes según el informe.

(i) En esta cuenta se incluyen bienes construidos internamente:

	2019
ESTRUCTURA DE GALPÓN I X M2	22,203
ESTRUCTURA DE GALPÓN IIX M2	41,296
CAMPER OFICINAS ADMINISTRATIVAS	4,346
OTROS	9,388
	<b>77,233</b>

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

Movimiento del año 2018:

	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Saldo al 31/12/2018
Instalaciones	120,029	-	120,029
Muebles y Enseres	9,150	-	9,150
Maquinaria y Equipo	258,132	19,415	277,547
Vehículo	18,500	-	18,500
Equipo de Oficina	3,116	1,200	4,316
Equipo de Computación	23,602	-	23,602
Herramientas	525	-	525
	<b>433,054</b>	<b>20,615</b>	<b>453,669</b>
Depreciación acumulada	(165,014)	(42,099)	(207,113)
	<b>268,040</b>	<b>(21,484)</b>	<b>246,556</b>

**NOTA 10: INVERSIONES EN ASOCIADAS**

	% de Part.	2019	2018
Arcometal	8%	60	60
Equimax	80%	6,013	6,013
Saurusec	55%	5,408	5,408
		<b>11,481</b>	<b>11,481</b>

Durante el año 2018, la Compañía ajustó sus inversiones en Equimax y Saurusec al Valor Patrimonial Proporcional (VPP). Al año 2019 no se realizó el ajuste al VPP.

**NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR**

		2019	2018
Proveedores Locales	(a)	172,108	249,128
Proveedores de fondo (anterior)		617	1,227
		<b>172,725</b>	<b>250,355</b>

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

- (a) Corresponde principalmente a obligaciones contraídas con Innovatronica S.A. por USD 22,032, Suntaxi Pachacama Freddy Darwin por USD 13,259, ABB Ecuador S.A. por USD 12,436, Álvarez Sintaxis José Germán por USD 11,357, Borja Hinojosa Joaquín Gilberto por USD 9,849, Ferro Toll por USD 9,569 y Saurus Electronoc Cia. Ltda. Por USD 8441.

**NOTA 12: OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

	2019	2018
Obligaciones con Adm. Tributaria IVA	10,635	52,590
Obligaciones con Adm. Tributaria Renta	5,048	10,303
Contribuciones	234	234
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio (a)	14,079	13,106
	<b>29,996</b>	<b>76,233</b>

- (a) Ver proceso de cálculo y liquidación en la Nota 25

**NOTA 13: PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

	2019	2018
Cuentas por pagar empleados	96,195	59,603
Con el IESS	9,036	5,032
Beneficios de ley a empleados	26,859	21,750
Participación trabajadores por pagar (a)	6,203	5,552
Otros	14,134	5,190
	<b>152,427</b>	<b>97,127</b>

- (a) Este valor incluye la participación a trabajadores del año 2019 por USD 754. Ver proceso de cálculo en la Nota 24.

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

**NOTA 14: OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	2019	2018
Anticipos de clientes (a)	162,105	62,058
Prestamos accionistas	16,391	9,391
Otras cuentas por pagar	3,995	1,463
Sobregiros bancarios	5,134	17,596
Convenio de Purga Porción C/P	33,262	30,364
Valores por Liquidar de Caja Chica	15	-
Provisión	-	229
	<b>220,902</b>	<b>121,101</b>

(a) Incluye principalmente a los anticipos recibidos de INDUGLOB S.A. por USD 105,837, PREYSI CIA. LTDA. por USD 21,633 y AUQUI MIRANDA MAURICIO BLADIMIR por USD 21,400, para la ejecución de proyectos.

**NOTA 15: CUENTAS POR PAGAR L/P**

	2019	2018
Aguilar Román Fredy Mauricio	15,000	4,000
Galeas Aguirre Víctor Hugo	61,910	34,982
Romero Álvarez Jane Narcisa	25,000	15,000
Romero Adam Carlos Daniel	17,202	23,500
Taco Catagña Luis Eduardo	21,135	22,486
Willinton Rubén	324	1,300
Otros	5,034	252
	<b>145,605</b>	<b>101,520</b>

**NOTA 16: PASIVOS DIFERIDOS**

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2018 corresponde a las facturas emitidas por concepto de avance de obra del proyecto Pinturas Cóndor S.A. Durante el año 2019 este

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

saldo fue reconocido como ingreso en la medida en que se devengó el servicio (entrega de la obra).

**NOTA 17: PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

		2019	2018
Jubilación patronal	(a)	19,377	16,349
Desahucio	(b)	11,121	7,444
		<b>30,498</b>	<b>23,793</b>

(a) El movimiento de la provisión para jubilación patronal, fue como sigue:

	2019	2018
Saldo inicial:	16,349	13,551
Costo neto del período:	3,028	2,798
<b>Saldo final:</b>	<b>19,377</b>	<b>16,349</b>

(b) El movimiento de la provisión para la bonificación por desahucio, fue como sigue:

	2019	2018
Saldo inicial:	7,444	4,535
Costo neto del período:	3,677	2,909
<b>Saldo final:</b>	<b>11,121</b>	<b>7,444</b>

Estas estimaciones fueron calculadas mediante estudio actuarial, en los cuales se aplicó el Método de Costeo Unitario Proyectado (MCUP), que consiste en determinar las provisiones tomando en consideración varias tasas hipotéticas, como los índices de mortalidad, invalidez, cesantía y experiencia en los empleados, aplicables en Ecuador. La tasa de descuento fue aplicada en concordancia con lo establecido en la sección 28 de la NIIF para las PYMES y el entorno del mercado de obligaciones empresariales de Ecuador.

## SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

### NOTA 18: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

		2019	2018
Convenio de Purga Porción L/P	(a)	33,271	66,533

- (a) Mediante escritura pública del 15 de agosto del 2016, se celebra el convenio de purga de mora patronal entre el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y la Compañía. El plazo de este convenio es de 5 años, amparado en una Garantía Hipotecaria sobre un terreno de propiedad de uno de los socios. La deuda total a la fecha de celebración del convenio era de USD 162,227.42.

### NOTA 19: PATRIMONIO

- (A) **Capital social:** El capital social de la Compañía, está compuesto por 405 participaciones, cuyo valor nominar es de USD 1, distribuidos en: 135 participaciones (33.33%) para Cruz Francisco, 135 participaciones (33.33%) para Romero Daniel, 135 participaciones (33.33%) para Taco Luis.
- (B) **Reserva legal:** De acuerdo con la legislación societaria vigente en el país, la compañía debe transferir el 5% de su utilidad neta del ejercicio, hasta que complete como mínimo el 20% de su capital social. Esta reserva no puede ser distribuida entre los socios, excepto en los casos de liquidación de la compañía. El saldo se puede utilizar para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital social.
- (C) **Otros resultados integrales:** Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene un monto de USD 280,934 por concepto de revalorización de activos fijos.
- (D) **Resultados acumulados:** Conformada por las pérdidas acumuladas de años anteriores de USD 59,712.

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

- (E) **Resultados del ejercicio:** Al 31 de diciembre del 2019, se reporta una pérdida del ejercicio por USD 9,136.

**NOTA 20: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2019	2018
Venta de bienes	-	577,713
Prestación de Servicios	1,600,409	910,067
	<b>1,600,409</b>	<b>1,487,780</b>

**NOTA 21: COSTOS DE VENTA Y PROYECTOS**

	2019	2018
Materia Prima y Servicios	980,330	965,416
Mano de Obra Directa	199,044	142,654
Costos Indirectos	170,746	103,080
	<b>1,350,120</b>	<b>1,211,150</b>

**NOTA 22: GASTOS ADMINISTRATIVOS**

	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	31,228	23,139
Aportes a la seguridad social	5,830	4,438
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	4,532	3,460
Gasto planes de beneficios a empleados	9,034	8,366
Honorarios, comisiones y dietas	15,144	6,528
Mantenimiento y Reparaciones	31,849	5,171
Arrendamiento operativo	24,319	22,933
Depreciaciones	43,469	42,099
Gastos de Deterioro Financiero (a)	43,547	71,024
Otros	13,596	31,835
	<b>222,548</b>	<b>218,993</b>

## **SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

- (a) Corresponde a los castigos y bajas de cuentas por cobrar, que después del respectivo análisis del riesgo crediticio, la Gerencia decidió que no son recuperables. Incluye USD 23,295 por deterioro de activos fijos.

### **NOTA 23: PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD**

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. A continuación, se detalle la base para el cálculo correspondiente:

	2019	2018
Utilidad operacional del ejercicio:	5,029	37,015
15% de participación a trabajadores	754	5,552

### **NOTA 24: IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

El impuesto sobre la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes, dispone que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva vigente para sociedades, que es del 25%; tarifa vigente desde el año 2018. En los casos, en que parte de la composición societaria de la Compañía sea residente de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, esta tarifa aumenta, y se la determina de forma proporcional en base a su participación accionaria.

Con Decreto Ejecutivo No. 617, fue publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 392 del 20 de diciembre del 2018, el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, en el cual, una de las reformas es la eliminación de la figura de impuesto a la renta mínimo, disponiendo que en los casos en que no se genere impuesto causado o que el anticipo de impuesto a la renta pagado fuera mayor al impuesto causado, el contribuyente (Compañía) tiene derecho a presentar un reclamo

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

por pago indebido o en exceso, o utilizarlo como crédito tributario para el pago del Impuesto a la renta a futuro (hasta 3 años).

Al cierre del ejercicio 2019, la Compañía registra un pasivo y un gasto por concepto del impuesto a la renta corriente, descontando del impuesto causado, el crédito tributario (impuesto diferido) por retenciones en la fuente recibidas de clientes durante el año 2019. Para el año 2019, se generó un activo por impuesto diferido por el cargo a resultados del pasivo no corriente por beneficios de ley a empleados. La normativa tributaria local vigente para el año 2019, establece los cargos por este concepto, para efectos tributarios, serán considerados como gastos no deducibles en el año en que se registren, sin embargo, se reconocerá un activo por impuesto diferido, el cual será utilizado en el momento que se liquide la obligación.

**Impuesto sobre la renta corriente:**

	2019	2018
Utilidad del ejercicio antes de participación e IR:	5,029	37,016
(-) 15% participación de trabajadores	(754)	(5,552)
(+) Gastos no deducibles (Diferencias permanentes)	43,659	21,526
(+) Gasto no deducibles (Diferencias temporarias)	8,384	5,708
(-) Amortización de pérdidas acumuladas	-	(6,274)
Base imponible:	56,318	52,424
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>14,079</b>	<b>13,106</b>

**Determinación del Impuesto sobre la Renta:**

	2019	2018
Gasto de impuesto a la renta corriente	14,079	13,106
(-) Retenciones del año, neto	(20,861)	(27,747)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(53,734)	(39,093)
<b>Crédito a favor del contribuyente</b>	<b>(a) (60,515)</b>	<b>(53,734)</b>

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

(a) en el año 2020 se compensarán los créditos tributarios de impuesto a la renta con el impuesto a la renta por pagar a nivel contable.

**Impuesto a la renta diferido:**

<b>Concepto</b>	<b>Base NIIF</b>	<b>Base fiscal</b>	<b>Diferencia Temporal</b>	<b>Tasa Imp.</b>	<b>AID</b>
Gastos por pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados	8,384	-	8,384	25%	<u>2,096</u>

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en USD

**NOTA 25: SÍNTESIS DE LOS CONTRATOS MÁS RELEVANTES**

Contratante	Fecha	Plazo	Objeto	Obligaciones del contratante	Obligaciones del contratista	Valor del contrato	Garantía
INDUGLOB S.A.	01/02/2019	149 días.	Desarrollar las bases de licitación de todos los servicios requeridos para llevar a cabo la contratación del diseño de detalle, construcción y montaje de las nuevas instalaciones acorde con el layout de planta desarrollado y aprobado por todas las instancias designadas por Indurama.	Cumplir con lo estipulado en el contrato y en el Documento No. P3762-18-04.	<p>Pagar todos los impuestos y tasas resultantes que sean aplicables a la materia de este contrato.</p> <p>Ser regular con la administración legal de la administración pública.</p> <p>Cumplir plenamente con los entregables del contrato.</p> <p>Presentar en cualquier momento y siempre que lo solicite Indurama, los documentos de registro de sus empleados.</p> <p>Tener en cuenta las recomendaciones, los requisitos de auditoría y supervisión de Indurama.</p> <p>Siempre actuar de buena fe.</p>	<p>USD 176,395.20 más IVA</p>	<p>Que los entregables son los requeridos y aprobados por Induglob.</p> <p>Si el proveedor no realiza la corrección de entregables señalados por Indurama, este puede a su discreción, llevar a cabo los ajustes necesarios, ya sea directamente o a través de terceros, y el proveedor asumirá dichos costos en reconocimiento a su responsabilidad.</p>

**SAURUSECUADOR SOLUCIONES INDUSTRIALES CÍA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**Expresadas en USD**

---

**NOTA 26: LITIGIOS LEGALES**

En el año 2019 no se contrató los servicios de abogados, debido a que no se presentó ningún litigio durante el año.

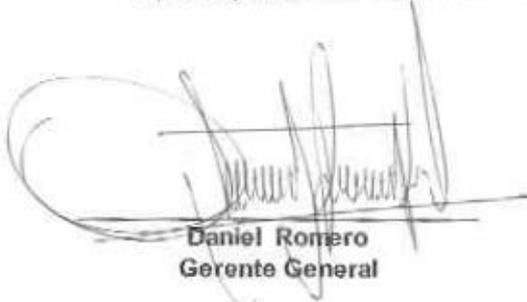
**NOTA 27: EVENTOS SUBSECUENTES**

La OMS declara pandemia Mundial de Covid 19, debido a esta situación en el Ecuador el Gobierno Nacional emitió el decreto Ejecutivo 1017, con fecha 16 de marzo del 2020, en el cual se restringe la movilidad y suspensión de actividades económicas no indispensables, afectando significativamente a diferentes sectores productivos del país.

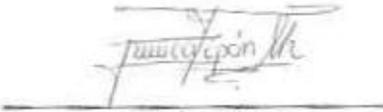
La Administración analizó el impacto financiero para la compañía y su continuidad como negocio en marcha, cuyas consideraciones se presentan en la **Nota 1**.

En la **Nota 5 (b) (i)** cuentas por cobrar WIP se incluye saldos pendientes de cobro de proyectos ejecutados en el año 2018 por USD 22,500. Del valor citado, USD 21,000 pendientes de cobro al Ing. Mauricio Auqui, facturados el 08 de agosto del 2020 y USD 1,500 pendientes de cobro al Sr. Jorge Leiva, facturado el 07 de agosto del 2020.

Además de lo mencionado, hasta la fecha de presentación de los estados financieros no ocurrieron hechos o eventos importantes adicionales a los mencionados que debieran revelarse por el período terminado al 31 de diciembre del 2019.



Daniel Romero  
Gerente General



Jessica Tipan  
Contadora