

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cia.Ltda.:

### Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cia.Ltda. que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados del resultado global que incluye los cambios en las ganancias acumuladas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos mencionados en la siguiente sección *Fundamento de la opinión con salvedad*, de haber alguno, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda. a 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones incluyendo los cambios en las ganancias acumuladas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

### Fundamento de la opinión con salvedad

Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda. no efectuó un conteo del inventario y no nos fue posible aplicar otros procedimientos para satisfacernos de la razonabilidad este saldo presentado en el estado de situación por US\$134 mil.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros*.

Somos independientes de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cia.Ltda. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Otra cuestión

Los estados financieros de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros auditores que con fecha 14 de marzo de 2019 emitieron una opinión sin salvedades.

### **Responsabilidades de la gerencia en relación con los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y de control que la gerencia considere necesario para la preparación de estados financieros libres de incorrección significativa, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cia.Ltda. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene intención de liquidar Ingeniería y Mezcla Imezcla Cia.Ltda. o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista.

La gerencia es responsable de la supervisión del reporte de la información financiera de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cia.Ltda.

### **Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección significativa, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección significativa cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. En el anexo de este informe detallamos otras características de la auditoría efectuada.

### **Responsabilidad especial de los auditores**

Conforme a disposiciones locales, emitimos por separado un informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cia.Ltda.

Quito, agosto 15, 2020

santamaria & asociados  
Registro No.SC-RNAE-608

Rabindranat Santamaría, Socio  
Registro No.27634 CCPP

Digitally signed by RABINDRANAT FABRICIO SANTAMARIA CORAL  
Date: 2020.08.31 16:55:19 COT  
Location: Quito

**Anexo: Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros**

---

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección significativa en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control.
- Obtenemos conocimiento del control relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Evaluamos lo adecuado de la utilización, por la gerencia, del principio de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una *incertidumbre significativa*, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a la gerencia de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control que identificamos en el transcurso de la auditoría.

---



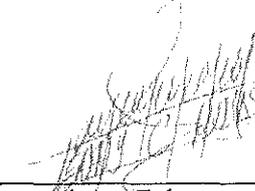
Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda.

Estados del Resultado Global y de Ganancias Acumuladas  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en miles de U.S. Dólares)

|                                    | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Ingresos de actividades ordinarias |              | 1,351       | 2,267       |
| Costos de actividades ordinarias   |              | (1,055)     | (1,856)     |
| Ganancia bruta                     |              | <u>296</u>  | <u>411</u>  |
| Gastos de operación                | 12           | ( 323)      | ( 396)      |
| Ganancia (pérdida) en operación    |              | ( 27)       | <u>15</u>   |
| Impuesto a las ganancias:          |              |             |             |
| Participación de trabajadores      | 9            |             | ( 2)        |
| Impuesto a la renta                | 10           |             | ( 11)       |
| Total                              |              |             | <u>13</u>   |
| Ganancia (pérdida) neta            |              | ( 27)       | <u>2</u>    |
| Saldo al inicio del año            |              | <u>35</u>   | <u>33</u>   |
| Saldo al final del año             |              | <u>8</u>    | <u>35</u>   |

Véase nota a los estados financieros

  
Santiago Carrillo  
Gerente

  
Jenny Rojas  
Contadora

Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda.

**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
(Expresados en miles de U.S. Dólares)

|   | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------|-------------|
| Flujos de efectivo en actividades de operación:   |             |             |
| Recibido de clientes  | 1,570       | 2,060       |
| Pagado a proveedores y trabajadores   | (1,602)     | (2,056)     |
| Intereses pagados   |             | ( 11)       |
| Participación de trabajadores   | ( 2)        | ( 2)        |
| Impuesto a la renta   | ( 7)        | ( 11)       |
| Efectivo neto utilizado en actividades de operación                                     | ( 41)       | ( 20)       |
| Flujos de efectivo de actividades de inversión:   |             |             |
| Venta de equipo y efectivo neto de actividades de inversión                             | <u>117</u>  |             |
| Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:                                    |             |             |
| Incremento de obligaciones financieras y efectivo neto de actividades de financiamiento | ( 68)       | ( 36)       |
| Efectivo:   |             |             |
| Incremento (disminución) neto durante el año  | 8           | ( 56)       |
| Inicio del año  | <u>3</u>    | <u>59</u>   |
| Fin del año   | <u>11</u>   | <u>3</u>    |

(Continúa...)

Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda.

Estados de Flujos de Efectivo (Continuación)  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en miles de U.S. Dólares)

|   | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------|-------------|
| Conciliación de la ganancia (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:      |             |             |
| Ganancia (pérdida) neta   | ( 27)       | 2           |
| Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación: |             |             |
| Depreciación de propiedad y equipo  | 53          | 79          |
| Provisión para incobrables  | 1           |             |
| Provisión para jubilación   | ( 6)        |             |
| Provisión para gastos ¿?  |             | 8           |
| Ganancia en venta de propiedad  | ( 56)       |             |
| Cambios en activos y pasivos:   |             |             |
| Clientes  | 208         | (197)       |
| Inventarios   | ( 117)      | 33          |
| Otros activos corrientes  | 12          | 5           |
| Proveedores   | 7           | ( 76)       |
| Anticipo clientes   | 67          | ( 4)        |
| Otras cuentas por pagar   |             | 125         |
| Participación de trabajadores   | ( 2)        | 2           |
| Impuesto a la renta   | ( 39)       | 13          |
| Otros pasivos corrientes  | (142)       | (10)        |
| Efectivo neto utilizado en actividades de operación   | ( 41)       | ( 20)       |

Véanse notas a los estados financieros

  
Santiago Carrillo  
Gerente

  
Jenny Rojas  
Contadora

**Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018**

---

**1. Operaciones**

Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda., fue establecida en Quito en 2009, con el objeto de brindar servicios profesionales de diseño, planificación y construcción de obras civiles, viales, hidráulicas, saneamiento ambiental; plantas externas, canalización telefónicas, sanitarias, eléctricas y más actividades del ramo.

**2. Políticas contables**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros de Ingeniería y Mezcla Imezcla Cía. Ltda. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**2.3 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**2.4.1 Deterioro de cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Por deterioro, el importe en libros de una cuenta por cobrar se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**2.4.2 Baja de cuentas por cobrar** - Una cuenta por cobrar se da de baja únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo relativos.

**2.5 Inventarios** - Son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

**2.5.1 Costo** - El costo de los inventarios incluye los costos de adquisición, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición incluye el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no son recuperables de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

**2.5.2 Método de cálculo del costo** - El costo de los inventarios es medido utilizando el método del costo promedio ponderado.

**2.5.3 Deterioro del valor de los inventarios** - Los inventarios son evaluados al final de cada periodo sobre el que se informa para determinar si se han deteriorado, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida de inventarios está deteriorada, se mide a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro del valor.

**2.5.4 Reconocimiento como un gasto** - Cuando los inventarios se vendan, se reconoce el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconocen los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

**2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Una cuenta por pagar se da de baja si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

**2.7 Provisiones** - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**2.8 Propiedad, Planta y Equipo**

**2.8.1. Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedad y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedad y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**2.8.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, la propiedad y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

|  | <u>Vida útil</u><br>(en años) |
|--|-------------------------------|
| Equipos de computación                 | 3                             |
| Vehículos                              | 5                             |
| Maquinaria y equipo                    | 10                            |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10                            |
| Edificios                              | 20                            |

**2.8.4 Retiro o venta de propiedades, adecuaciones y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.9 Beneficios a empleados** - Se reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por la participación de los trabajadores en las ganancias. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

**2.10 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar.

**2.11 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.

**2.12 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.12.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad según los estados financieros, debido a las partidas de ingresos o gastos imponentes o deducibles y partidas que no serán gravables o

deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.12.2. Impuesto diferido** - Se reconoce sobre las diferencias temporales o temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporales deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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.

Se compensan activos y pasivos por impuestos diferidos sí, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, y se tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**2.12.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una 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.

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y se 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 resultados.

**3. Efectivo**

Corresponde al saldo de efectivo en cuenta corriente en instituciones del sistema financiero local.

**4. Clientes**

Un detalle de clientes es como sigue:

|                               | ... Diciembre 31... |             |
|-------------------------------|---------------------|-------------|
|                               | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                               | (en miles de US\$)  |             |
| Cuentas por cobrar (a)        | 125                 | 333         |
| Provisión cuentas incobrables | ( 3)                | ( 2)        |
| Neto                          | <u>122</u>          | <u>331</u>  |

(a) Incluye una cuenta por US\$46 mil a Consorcio Iniap Mejia desde el año anterior, la cual se encuentra en proceso judicial de cobro y se estima cobrar en el siguiente año.

#### 5. Inventario

Un detalle de inventario es como sigue:

|                       | ... Diciembre 31... |             |
|-----------------------|---------------------|-------------|
|                       | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                       | (en miles de US\$)  |             |
| Inventario de petreos | 40                  | 11          |
| Inventario de cemento | <u>94</u>           | <u>6</u>    |
| Total                 | <u>134</u>          | <u>17</u>   |

#### 6. Propiedad y equipo

Un detalle de propiedad y equipo es como sigue:

|                        | ... Diciembre 31... |                |
|------------------------|---------------------|----------------|
|                        | <u>2019</u>         | <u>2018</u>    |
|                        | (en miles de US\$)  |                |
| Muebles y enseres      | 3                   | 3              |
| Equipo de computación  | 3                   | 3              |
| Maquinaria y equipo    | 218                 | 303            |
| Equipo de comunicación | 6                   | 2              |
| Vehículos              | 515                 | 714            |
| Depreciación acumulada | ( <u>952</u> )      | ( <u>918</u> ) |
| Neto                   | <u>93</u>           | <u>207</u>     |

El movimiento de propiedad y equipo fue como sigue:

|                         | ... Diciembre 31... |             |
|-------------------------|---------------------|-------------|
|                         | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                         | (en miles de US\$)  |             |
| Saldo al inicio del año | 207                 | 281         |
| Compras                 | 31                  |             |
| Precio de venta         | (148)               |             |
| Ganancia en venta       | 56                  |             |
| Depreciación            | ( 53)               | ( 74)       |
| Saldo al fin del año    | <u>93</u>           | <u>207</u>  |

**7. Proveedores**

Corresponde al saldo pendiente de pago a proveedores locales.

**8. Obligaciones financieras**

Un detalle de obligaciones financieras es como sigue:

|                         | ... Diciembre 31... |             |
|-------------------------|---------------------|-------------|
|                         | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                         | (en miles de US\$)  |             |
| Bancos (a)              | 135                 | 197         |
| Partes relacionadas (b) | <u>15</u>           | <u>21</u>   |
| Total                   | <u>150</u>          | <u>218</u>  |
| Porción corriente       | <u>(66)</u>         | <u>(72)</u> |
| Porción a largo plazo   | <u>84</u>           | <u>146</u>  |

(a) Corresponde a préstamos recibidos de instituciones financieras locales (i) en junio de 2019 por US\$50 mil hasta julio de 2020, (ii) en agosto de 2019 por US\$43 mil hasta agosto de 2020 y (iii) en octubre de 2019 por US\$XXX mil hasta octubre de 2021, todos con pagos mensuales y tasa de 9.76%

(b) Corresponde a préstamo recibido de Sandra Armendáriz, parte relacionada, con pagos mensuales hasta octubre 2021 a una tasa de 16.06% (Nota 12)

Un resumen de los vencimientos de las obligaciones financieras es como sigue:

|       | ... Diciembre 31... |             |
|-------|---------------------|-------------|
|       | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|       | (en miles de US\$)  |             |
| 2019  |                     | 78          |
| 2020  | 75                  | 56          |
| 2021  | <u>9</u>            | <u>12</u>   |
| Total | <u>84</u>           | <u>146</u>  |

**9. Participación de trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales locales, los empleados participan del 15% de las ganancias.

El movimiento de la provisión para participación de trabajadores fue como sigue:

|                         | ... Diciembre 31... |             |
|-------------------------|---------------------|-------------|
|                         | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                         | (en miles de US\$)  |             |
| Saldo al inicio del año | 2                   | 2           |
| Provisión               |                     | 2           |
| Pagos                   | (2)                 | (12)        |
| Saldo al fin del año    | =                   | <u>2</u>    |

#### 10. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25%.

Una conciliación entre la ganancia según los estados financieros y la ganancia a efectos fiscales es como sigue:

|   | ... Diciembre 31... |             |
|---|---------------------|-------------|
|   | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|   | (en miles de US\$)  |             |
| Ganancia según estados financieros después de participación de trabajadores | (27)                | 13          |
| Deducciones   |                     | (15)        |
| Diferencias temporarias   | 5                   | 8           |
| Gastos no deducibles  | <u>1</u>            | <u>8</u>    |
| Ganancia a efectos fiscales   | (21)                | <u>14</u>   |
| Impuesto a la renta corriente   |                     | 3           |
| Impuesto a la renta diferido  |                     | <u>8</u>    |
| Total   |                     | <u>11</u>   |
| Anticipo pendiente de pago  |                     | 13          |
| Retenciones durante el año  |                     | (21)        |
| Crédito tributario años anteriores  |                     | (11)        |
| Saldo al fin del año  |                     | (19)        |

El movimiento de la provisión para impuesto a la renta fue como sigue:

|                         | ... Diciembre 31... |             |
|-------------------------|---------------------|-------------|
|                         | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                         | (en miles de US\$)  |             |
| Saldo al inicio del año | (19)                | (11)        |
| Provisión               |                     | 3           |
| Pagos                   | (7)                 | (11)        |
| Saldo al fin del año    | (26)                | (19)        |

### 11. Beneficios a empleados

Un detalle de beneficios de empleados es como sigue:

|            | ... Diciembre 31... |             |
|------------|---------------------|-------------|
|            | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|            | (en miles de US\$)  |             |
| Jubilación | 5                   | 6           |
| Desahucio  | <u>15</u>           | <u>20</u>   |
| Total      | <u>20</u>           | <u>26</u>   |

El movimiento de la provisión para beneficios a empleados fue como sigue:

|                         | ... Diciembre 31... |             |
|-------------------------|---------------------|-------------|
|                         | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                         | (en miles de US\$)  |             |
| Saldo al inicio del año | 26                  | 18          |
| Provisión               |                     | 8           |
| Pagos                   | <u>(6)</u>          | —           |
| Saldo al fin del año    | <u>20</u>           | <u>26</u>   |

### 12. Saldos y transacciones con partes relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas es como sigue:

|                               | ... Diciembre 31... |             |
|-------------------------------|---------------------|-------------|
|                               | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|                               | (en miles de US\$)  |             |
| Préstamo de Sandra Armendáriz | (6)                 | <u>21</u>   |

Un detalle de los saldos con partes relacionadas es como sigue:

|  | ... Diciembre 31... |             |
|--|---------------------|-------------|
|  | <u>2019</u>         | <u>2018</u> |
|  | (en miles de US\$)  |             |
| Préstamo de Sandra Armendáriz (Nota 8) | <u>15</u>           | <u>21</u>   |

### 13. Patrimonio

**Capital Social** - El capital social consiste de 20 mil acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

**Reserva Legal** - La Ley requiere que por lo menos el 5% de la ganancia anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta reserva es de US\$1 mil.

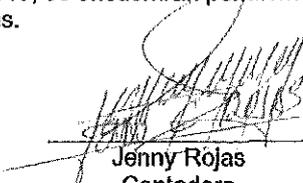
**14. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 1 de junio de 2020, no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

**15. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, se encuentran pendientes de aprobación por parte de la junta de accionistas.

  
Santiago Carrillo  
Gerente

  
Jenny Rojas  
Contadora