

# NDTSUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA

## ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4 - 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 24

### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y medianas empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
S.A.	Sociedad Anónima
US\$	U.S. dólares

**NDTSUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
		(en U.S. dólares)	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	213	9,458
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	39,388	16,123
Inventarios	6	4,393	3,511
Activos por impuestos corrientes	9	2,328	1,799
<b>Total activos corrientes</b>		<b>46,323</b>	<b>30,892</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	7	13,024	324
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>13,024</b>	<b>324</b>
<b>TOTAL</b>		<b>59,347</b>	<b>31,216</b>

Ver notas a los estados financieros

---

Ing. Paola Isabel Herrera  
Representante Legal

**NDTSUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>31/12/2018</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	30,426	18,742
Obligaciones acumuladas	10	5,132	2,076
Pasivos por impuestos corrientes	9	5	1,234
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>35,563</u></b>	<b><u>22,052</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Prestamos de Terceros	8	10,445	8,000
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>10,445</u></b>	<b><u>8,000</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>46,008</u></b>	<b><u>30,052</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	12	400	400
Reserva legal		764	764
Utilidades retenidas		12,175	-
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>13,339</u></b>	<b><u>1,164</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>59,347</u></b>	<b><u>31,216</u></b>

Ver notas a los estados financieros

María Lilian Beserra  
Contadora General

**NDTSUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

		<b>Año terminado</b>	
	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	13	44,482	26,186
COSTOS DE PRODUCCIÓN	14	(6,423)	(3,541)
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>38,059</u>	<u>22,645</u>
Gastos de administración y venta	14	(22,230)	(12,149)
Gastos financieros	14	(331)	(182)
Otros gastos, ingresos, neto		<u>(3,324)</u>	<u>(5,030)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u>10,348</u>	<u>4,491</u>
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		<u>(2,358)</u>	<u>(1,080)</u>
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>		<u>7,990</u>	<u>(3,411)</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<u>7,990</u>	<u>(3,411)</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Paola Isabel Herrera  
Representante Legal

María Lilian Beserra  
Contadora General

**NDTSUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u> (en U.S. dólares)	<u>Resultados aplicación de NIIF's</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400	593	5,284	-	6,277
Ajuste	-		-	-	-
Resultado integral del año	-	171	(5284)	-	(5,113)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	400	764	-	-	1,164
Ajuste	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	12,175	-	12,175
Saldos al 31 de diciembre del 2019	12	400	764	12,175	13,339
Ver notas a los estados financieros					

---

Ing. Paola Isabel Herrera  
Representante Legal

María Lilian Beserra  
Contadora General

**NDTSUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<u>Nota</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>		
	(en U.S. dólares)			
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
Recibido de clientes				
	32,242	21,328		
Pagado a proveedores y empleados	(32,683)	(17,752)		
Impuestos pagados y retenidos, neto	-	-		
Otros ingresos / (gastos), netos	4,811	2,520		
Efectivo neto proveniente / (utilizado en) de actividades de operación	4,370	1,055		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>				
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión.	(14,188)	-		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>				
Incremento (decremento) en préstamos con relacionadas y total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	572	-		
<b>EFECTIVO Y BANCOS:</b>				
Incremento neto durante el año	(9,245)	1,055		
Saldos al inicio del año	9,408	8,353		
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>4</b>	<b>163</b>		
		9,408		

Ver notas a los estados financieros

---

Ing. Paola Isabel Herrera  
Representante Legal

María Lilian Beserra  
Contadora General

## **NDT SUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa Ndt suministros Tecnológicos Cía. Ltda., inicio sus actividades el 13 de febrero del 2013, con el objeto social de la venta al por mayor de equipo médico, incluso partes, piezas y materiales, la capacitación y asesoramiento de técnicas de ensayo no destructivo.

NDTSmart es una empresa dedicada a la Importación, Comercialización y Venta de Materiales, Equipos y Suministros necesarios para el perfecto funcionamiento de empresas en las áreas de la Industria, Medicina, Dental y Educación. Los últimos años Ndt se ha dedicado a elaborar cursos de capacitación en ensayos no destructivos.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de NDT SUMINISTROS TECNOLOGICOS CÍA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

**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.

**2.4 Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El inventario comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables para ser utilizados en procesos de construcción, consumo, alquiler o venta de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la Compañía.

**2.5 Propiedad, planta y equipo**

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

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

**2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, 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 período en que se producen.

**2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de los equipos y vehículos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, es revisada 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 equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**2.5.4 Retiro o venta de equipos y vehículos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos y vehículos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.6 Costos por préstamos** - Los costos por préstamos atribuidos directamente a la construcción o producción de las viviendas, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta. Actualmente la Compañía no mantiene préstamos.

Los costos por préstamos que no requieren un período de tiempo sustancial son reconocidos en el resultado en resultados del período.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

**2.7 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

**2.7.1 Impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.7.2 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.

**2.8 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprendese 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 período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**2.9 Beneficios a empleados**

**2.9.1 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 líquidas 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 la Compañía pueda otorgar.

**2.10.1 Venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los inmuebles; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transferencia de inmuebles.

**2.10.2 Venta de Cursos de capacitacion** - los ingresos por capacitacion se reconoce en el momento que el servicio es dado, ya que al tratarse de capacitacion la única forma de reconocer el ingreso es a través de servicio ejecutado.

**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 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 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 resultados.

**2.13 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.13.1 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

**2.13.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros 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.

**2.13.3 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja 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. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

**2.14 Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.14.1 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.14.2 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.14.3 Pasivos por contratos de garantía financiera** - Se miden inicialmente a su valor razonable, y si no son designados como instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados, se miden posteriormente al mayor entre:

- El importe determinado de acuerdo con la sección 25 de la NIC 37 *Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes*; y
- El importe inicialmente reconocido menos, cuando sea apropiado, la amortización acumulada reconocida de acuerdo con las políticas de reconocimiento de ingresos ordinarios

**2.14.4 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

**2.15 Modificaciones de 2015 a los fundamentos de las conclusiones de la NIIF para PYMES, aún no implementadas** - En mayo de 2015, el IASB emitió modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES). Un resumen de estas modificaciones es como sigue:

#### ***Las modificaciones a las NIIF para PYMES como consecuencia de la revisión integral inicial***

El IASB realizó 56 cambios en la NIIF para PYMES durante la revisión integral inicial. Estos son de los tipos siguientes:

- (a) Tres cambios significativos.
- (b) Doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de NIIF nuevas y revisadas.
- (c) Siete exenciones nuevas de los requerimientos de la NIIF para PYMES que se permiten solo en casos especiales.
- (d) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición.
- (e) Seis cambios más en los requerimientos de presentación y medición.
- (f) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

#### ***Cambios significativos en la NIIF para PYMES***

El IASB realizó tres cambios significativos durante la revisión integral inicial:

- (a) Incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo.
- (b) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición para impuestos diferidos con la NIC 12.
- (c) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición de activos de exploración y evaluación con la NIIF 6.

### ***Otros cambios en la NIIF para PYMES***

#### ***NIIF nuevas y revisadas***

El IASB realizó doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de las NIIF nuevas y revisadas durante la revisión integral inicial.

#### ***Exenciones nuevas***

FC239 El IASB añadió siete exenciones nuevas durante la revisión integral inicial que se permiten en casos especiales:

- (a) Cuatro exenciones por el esfuerzo o costo desproporcionado (véanse los párrafos FC239) a FC241).
- (b) Dos exenciones para transacciones de control comunes (véase el párrafo FC242 y FC243).
- (c) La exención en el párrafo 70 de la NIC 16 de que una entidad puede usar el costo de la pieza de repuesto como un indicador de cuál fue el costo de la pieza repuesta en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de los últimos. Esta exención se añadió en respuesta a las preocupaciones planteadas en el PN de 2013 de que las NIIF para PYMES no debe ser más onerosa que las NIIF completas.

#### ***Exenciones por esfuerzo y costo desproporcionado***

El IASB decidió añadir exenciones por esfuerzo o costo desproporcionado para los requerimientos siguientes en la NIIF para PYMES:

- (a) Medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable de las Secciones 11 y 12.
- (b) Reconocimiento de activos intangibles de la adquirida de forma separada en una combinación de negocios.
- (c) El requerimiento de medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo a valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir.
- (d) El requerimiento de compensar activos y pasivos por impuesto a las ganancias.

Estas modificaciones entraron en vigencia el 1 de enero del 2017.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de las operaciones de la Entidad, estima que la adopción de las enmiendas e interpretaciones y nuevas normas antes descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, excepto por las siguientes que se encuentran en proceso de revisión:

**ESPACIO EN BLANCO**

### 3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Gerencia de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

**3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**3.2 Estimación de vidas útiles de equipos y vehículos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3,

### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es de la siguiente manera:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caja	50	50
Banco Pichincha	<u>163</u>	<u>9,408</u>
Total	<u>213</u>	<u>9,458</u>

## 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes Locales	8,693	7,422
Subtotal	<u>8,693</u>	<u>7,422</u>
<i>Provisión Cuentas Incobrables (1)</i>	(472)	(472)
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Otros	19,768	8,204
Subtotal	<u>19,768</u>	<u>8,204</u>
<b>Total</b>	<b><u>27,989</u></b>	<b><u>15,154</u></b>

(1) Corresponde a la provisión constituida del 1% de las cuentas por cobrar comerciales, a la fecha no se tiene indicios importantes de incobrabilidad de dicha cartera, se registra también el deterioro de otras cuentas por cobrar.

## 6 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Productos disponibles para la venta	4,393	3,027
Suministros y materiales	<u>-</u>	<u>484</u>
<b>Total</b>	<b><u>4,393</u></b>	<b><u>3,511</u></b>

El movimiento de inventarios que incluye las construcciones en proceso es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Inventario Inicial	4,011	4,119
Adiciones	7,305	3,497
<b>Costo de ventas (Nota 16)</b>	<b><u>(8,289)</u></b>	<b><u>(3,605)</u></b>
<b>Inventario final</b>	<b><u>3,027</u></b>	<b><u>4,011</u></b>

## 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Costo	259,656	377
Depreciación acumulada	<u>(130,477)</u>	<u>(52)</u>
<b>Total</b>	<b><u>129,179</u></b>	<b><u>325</u></b>

*Clasificación:*

Vehículos	14,188	-
Muebles y enseres	150	150
Equipo de oficina	<u>223</u>	<u>223</u>
<b>Total</b>	<b><u>14,561</u></b>	<b><u>373</u></b>

## 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	<u>1,482</u>	<u>2,008</u>
<i>Otras cuentas por pagar:</i>		
Otras Cuentas por Pagar	8,344	1,059
Anticipo clientes	11,274	6,348
Dividendos ( <b>Nota 17</b> )(1)	9,326	9,327
Otros	<u>5,137</u>	<u>3,311</u>
<b>Subtotal</b>	<b><u>34,081</u></b>	<b><u>20,045</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>35,563</u></b>	<b><u>22,052</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	35,563	22,052
No corriente	<u>10,445</u>	<u>8,000</u>
<b>Total</b>	<b><u>46,008</u></b>	<b><u>30,052</u></b>

(1) El saldo al 31 de diciembre del año 2019, corresponde a valores que la compañía mantiene por pagar a sus accionistas por concepto de dividendos.

## 9 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presentan a continuación;

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
IVA Compras	0	98
IVA Crédito tributario	449	36
Retenciones en la fuente Renta	969	757
Anticipo de impuesto a la renta	511	835
Impuesto a la salida de divisas	400	73
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total	<u>2,329</u>	<u>1,799</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
IVA Ventas	-	143
Retenciones en la fuente IVA	3	8
Retenciones en la fuente Renta	2	4
Impuesto a la renta	-	1,080
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total	5	1,235

### Aspectos Tributarios

#### **Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal**

El 21 de agosto del 2019, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

##### **Impuesto al Valor Agregado**

El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago. Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.

##### **Impuesto a la Salida de Divisas**

Las compensaciones realizadas con o sin la intermediación de instituciones del sistema financiero ya no representan un hecho generador para el pago del ISD.

##### **Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria**

El 31 de diciembre del 2019, se expidió la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria que establece varias reformas a cuerpos normativos, entre las principales, se menciona las siguientes:

## **Retenciones de dividendos**

Se consideran exentos los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales. Para efectos de la retención de dividendos gravados, la base gravable será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividendo efectivamente distribuido y el porcentaje de retención en el caso que la distribución se realice a personas naturales residentes fiscales en el Ecuador o beneficiarios efectivos será del 25%. En el caso de incumplir con la obligación de informar la composición societaria, la retención será con la tarifa máxima del impuesto a la renta para personas naturales sobre los dividendos distribuidos a dicha composición societaria con incumplimiento.

## **Cambios en límites de deducibilidad**

Se puede deducir un 50% adicional sobre los pagos por seguros de crédito en exportaciones y se podrá acceder a un 150% adicional de deducción en los gastos de patrocinio cultural y artístico.

## **Anticipo del impuesto a la renta**

Se elimina el anticipo del impuesto a la renta estableciendo la posibilidad de anticipar el pago del impuesto a la renta de forma voluntaria, que equivaldrá al 50% del impuesto causado del ejercicio anterior menos retenciones.

## **Cambios en porcentajes de IVA**

Los servicios digitales gravan el IVA 12% sobre la comisión pagada a un prestador de servicios no residente y adicionalmente se deberá realizar retenciones siempre que no se pague con tarjeta de crédito.

## **Contribución única y temporal**

Las Compañías que en el ejercicio 2018 obtuvieron ingresos gravados superiores a USD 1 millón, pagarán una contribución única y temporal en función de los ingresos gravados en 2018, por los siguientes 3 ejercicios fiscales (2020 - 2021 - 2022) sin que sea superior al 25% del impuesto causado en el ejercicio 2018. Dicha contribución no se podrá utilizar como crédito tributario o gasto deducible.

## **10 OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Sueldos por pagar	-	446
Vacaciones por pagar	754	754
Bonificación por liquidación(1)	3,500	-
IESS por pagar	85	83
Participación trabajadores	793	793
Total	<u>5,132</u>	<u>2,076</u>

(1) El saldo al 31 de diciembre del año 2019, corresponde a valores pendientes por liquidación.

## 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

**11.1 Gestión de riesgos financieros** - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los Accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

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

**11.1.1 Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes garantías escritas sobre los bienes, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

**11.1.2 Riesgo de liquidez** - Los accionistas tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

**11.1.3 Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

## 12 PATRIMONIO

Un resumen de capital social aportado por los socios es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Paola Isabel Herrera	360	360
Emma Solorzano	40	40
<b>Total</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$1 valor nominal unitario. Al 31 de diciembre del 2019 el capital fue de 400 participaciones con un valor nominal de US\$ 1.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad 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.

**Resultados acumulados** - El saldo incluye los resultados obtenidos por la Compañía en años anteriores, en caso de mantener un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

## 13 INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Venta de Bienes	22,639	18,236
Capacitacion (1)	<u>21,843</u>	<u>7,950</u>
<b>Total</b>	<b><u>44,482</u></b>	<b><u>26,186</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos por capacitación corresponden a los generados por cursos en técnicas de ensayos no destructivos.

## 14 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Costo:</i>		
Costo de Ventas	<u>6,423</u>	<u>3,541</u>
<b>Total</b>	<b><u>6,423</u></b>	<b><u>3,541</u></b>

*Gastos de ventas y administración:*

Depreciacion activos fijos	1,488	38
Gastos en personal	4,546	4,974
Gastos de gestion	3,012	2,577
Beneficios sociales	4,956	1,721
Gastos legales	-	-
Gastos de viaje	1,564	487
Suministros y materiales	1,804	1,091
Arriendos	3,892	600

Servicios básicos	-	-
Mantenimiento y reparación	49	-
Participación trabajadores	-	-
Publicaciones	-	250
Honorarios	-	-
Provisión cuentas incobrables	-	-
Otros gastos	4,243	5,441
 Total	 <u>25,554</u>	 <u>17,179</u>

*Gasto financiero:*

Intereses y total	<u>331</u>	<u>182</u>
Total	<u>25,885</u>	<u>17,361</u>

## 15 RELACIONADAS

Los saldos con relacionadas y accionistas de la Compañía, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se detallan a continuación:

	Saldos adeudados por partes relacionadas	Saldos adeudados a partes relacionadas	... Año terminado ...	
	<u>31/12/2019</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/2018</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/2019</u> (en U.S. dólares)	<u>31/12/2018</u> (en U.S. dólares)
Emma Solorzano	0	0	933	933
Paola Herrera(1)	19,768	8,111	18.838	16,393
<b>TOTAL</b>	<b><u>19,768</u></b>	<b><u>8,111</u></b>	<b><u>19,771</u></b>	<b><u>17,326</u></b>

(1) Corresponde a valores que la compañía mantiene por pagar a su accionista por valores entregados a la Compañía para continuar sus operaciones

## 16 COMPROMISO

Los compromisos más importantes de la Compañía, al 31 de diciembre del 2019, señala que no mantiene compromisos ni contratos firmados que afecten o puedan prever afectación a los estados financieros.

## 17 PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía Ndtsuministros Tecnologico Cia Ltda., al 31 de diciembre de 2019 no mantiene iniciado procesos judiciales que puedan afectar a las operaciones de la Compañía.

## **18 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **19 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en 11 mayo 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.