



PIPEEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN & COMERCIO CIA LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019 vs 2018**

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 2018

	Notas	2019	2018
Activo			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2	20881,61	13826,55
Documentos y Cuentas por Cobrar	3	342963,53	357598,60
Inventarios	4	26195,97	42091,14
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	13370,35	55730,38
Activos por Impuestos Corrientes	6	44232,03	115047,45
Total activo Corriente		447643,49	584294,12
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta Y Equipo	7	1259526,62	1235476,95
Provisión Deterioro de Cuentas Incobrables	8	-16905,10	
Activo Intangible	9	1600,00	2400,00
Activos por Impuestos Diferidos	10	3012,57	
Activos Financieros No Corrientes	11	-2120,89	-1616,12
Total activo No Corriente		1245113,20	1236260,83
Total Activo		1692756,69	1820554,95
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	-134644,90	-401835,32
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	-33532,16	-69013,58
Con la Administracion Tributaria	14	-1271,91	-2313,78
Con el IESS	15	-3469,33	-4137,82
Por Beneficios de Ley a Empleados	16	-12599,97	-19888,66
15% Participación a Trabajadores	17		-9612,24
Con Los empleados	18	-25300,02	-5800,85
Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas	19	-45398,23	-51227,04
Anticipo de Clientes	20		-14895,55
Provisiones Empleados por Jubilación - Desahu	21	-13693,46	
Otros Pasivos Corrientes	22	-2021,55	-2021,55
Total Pasivo Corriente		-271931,53	-580746,39
Pasivo no Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar	23	-137883,20	-203754,13
Obligaciones con Instituciones Financieras	24	-46246,60	-72995,95
Cuentas por pagar accionistas prestamos L/P	25	-419124,71	-403146,49
Otros Pasivos no Corrientes a L/P	26	-493792,27	-208841,10
Total Pasivo Corriente		-1097046,78	-888737,67
Total Pasivo		-1368978,31	-1469484,06
Patrimonio Neto			
Capital	27	-10000,00	-10000,00
Reservas	28	-8234,35	-8234,35
Ganancias y Perdidas Actuariales Acumuladas	29	-3332,36	
Resultados Acumulados	30	-315291,82	-278367,18
Resultados del Ejercicio	31	0,01	-54469,36
Ajuste Inicial por Modificación en Hipotesis	32	13080,14	
Total Patrimonio		-323778,38	-351070,89
Total Pasivo + Patrimonio		-1692756,69	-1820554,95

Ver Notas a los Estados Financieros


Representante Legal


Contadora

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 2018

	Notas	2019	2018
Ingresos	33	813273,83	1201252,69
Costos de Ventas y Produccion	34	<u>314680,50</u>	<u>615469,98</u>
Utilidad Bruta		<u>498593,33</u>	<u>585782,71</u>
Gastos			
Gastos administrativos	35	466055,17	483479,42
Gastos Financieros	36	32538,17	38221,69
TOTAL GASTOS		<u>498593,34</u>	<u>521701,11</u>
Resultado del Ejercicio		<u>-0,01</u>	<u>64081,60</u>

Ver Notas a los Estados Financieros


 Representante Legal


 Contadora

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 2018

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Superavit	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF'S	Resultado Del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Total
Saldos Finales 2016	10000,00	8234,35	-	72041,66	-	2297,31		92573,32
Ganancias Acumuladas				16615,30				
Reserva Legal								
Aumento de Capital								
Resultado del periodo						219943,41		219943,41
Saldos Finales 2017	10000,00	8234,35	-	88656,96	-	222240,72		329132,03
Ganancias Acumuladas				189710,22				
Resultado del Periodo						231852,96		
	10000,00	8234,35	-	278367,18	-	9612,24		286989,29
Saldos Finales 2018	10000,00	8234,35	-	278367,18	-	54469,36		351070,89
Ganancias Acumuladas				35338,37				
Ganancias y Perdidas Actuariales Acumuladas				3332,36				
Ganancias Acumuladas por Impuestos Diferidos				1586,27				
(-) Perdida Neta del Periodo						-0,01		
Ganancia Neta del Periodo						-54469,36		
Ajuste Inicial por Despido Intempestivo							-8331,55	
Ajuste Inicial de Bonificación por Desahucio							-4565,82	
Ajuste Inicial de Jubilacion Patronal							-182,77	
Saldos Finales 2019	10000,00	8234,35	-	318624,18	-	-0,01	-13080,14	323778,38


Representante Legal
Henry Caiza

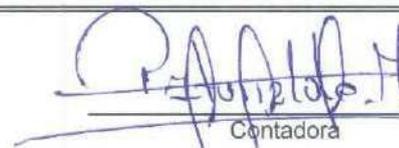

Contadora
Paulina Iturralde

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VS 2018

	2019	2018
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	13826,55	86962,84
Flujo de Efectivo en actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	830423,22	1223562,71
Total efectivo neto recibido de clientes	830423,22	1223562,71
Proveedores	-981191,60	-884209,95
Empelados	-38316,85	-225281,01
Total efectivo y proveedores y empleados	-1019508,45	-1109490,96
Impuesto a las ganancias Pagado		0,00
Intereses Pagados		0,00
Otros gastos Operacionales		0,00
Otros Ingresos Operacionales	6824,95	203435,03
Total Efectivo de otras actividades de Operación	6824,95	203435,03
Total flujoi neto de actividades de Operación	-1012683,50	-906055,93
Flujo de efectivo en actividades de Inversión		
Venta de Propiedad, planta y Equipo		0,00
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	-24049,67	-261485,87
Compras de Activos Intangibles	800,00	800,00
Total Efectivo en actividades de Financiamiento	-23249,67	-260685,87
Aumento de Capital		0,00
Prestamos Largo Plazo	-35481,42	-58207,75
Pago de Préstamos	284951,17	
Otras entradas	-36904,74	-71749,45
Total efectivo neto en actividades de Financiamiento	212565,01	-129957,20
Efectivo y sus equivalentes al final del Periodo	20881,61	13826,55



Representante Legal



Contadora

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019.

1. Información general

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN & COMERCIO CIA LTDA., Con RUC: **1792429714001**; es una Compañía Limitada constituida legalmente el 19 de Marzo del 2013, bajo el control de la Superintendencia de Compañías radicada en Ecuador. El domicilio de la sede social y principal centro de negocio es la ciudad de Quito en la provincia de Pichincha. Ubicada en la calle Benjamín Lastra S8-539 y Andrés Pérez. Las actividades principales de la compañía es la:

- Elaboración y realización de Proyectos de Ingeniería Mecánica
- Comercialización al por menor de Maquinaria y Equipos Petroleros y Mineros
- Comercialización al por mayor de Maquinaria y Equipos Petroleros y Mineros
- Servicios de Mantenimiento y Reparación de Maquinaria para la explotación de Minas
- Comercialización por menor de accesorios, partes y piezas de Vehículos Automotores
- Comercialización al por mayor de accesorios, partes y piezas de Vehículos Automotores
- Alquiler de Maquinaria y Equipo para la construcción Civil, Minería y Petróleos

1.1. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros de PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN & COMERCIO CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)) y conforme a las disposiciones establecidas del organismo de Control la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los Estados Financieros han sido elaborados y presentados en la moneda de dólares de los Estados Unidos de América.

CUENTAS SIGNIFICATIVAS

Nota N° 2

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, contiene partidas como Caja, Bancos e Inversiones a Corto Plazo.

Caja Chica Administrativa:	500,00	382,34
Caja Chica Operaciones	450,00	363,91
Soria Reginfo Nelson Neptali		866,52
Banco del Pichincha Cta Corriente # 2100089514	7.973,90	2.252,50
Banco de Guayaquil Cta Corriente # 0041211148	11467,95	9864,01
Banco del Austro Cta Corriente # 0317187866	201,66	97,27
Banco del Pacifico Cta Corriente # 1010102004	288,10	
	20.881,61	13.826,55

Caja Chica Administrativa:	Al finalizar el periodo refleja un saldo por \$500,00
Caja Chica Operaciones	Al finalizar el periodo refleja un saldo por \$450,00
Banco del Pichincha Cta. Corriente # 2100089514	La cuenta bancaria se encuentra activa la misma que es utilizada para pagos a proveedores, prestamos, transferencias al exterior, cobros clientes, pago nomina, utilizando como autorización al presidente y mediante cash managment persona externa que realiza las transferencias.
Banco de Guayaquil Cta. Corriente # 0041211148	La cuenta bancaria se encuentra activa la misma que es utilizada para préstamos, pagos a proveedores mediante cheque que son autorizados por el presidente y firma de la representante legal, pago en cheque para el IESS, pago empleados solo si no contara con cuenta bancaria, cobro a clientes, debito SRI, pago empleados finiquitos y utilidades a personal pasivo.
Banco del Austro Cta. Corriente # 0317187866	La cuenta bancaria se encuentra activa la misma que es utilizada para pago de préstamos y pagos eventuales.
Banco del Pacifico Cta. Corriente # 1010102004	Se realizó la apertura de esta cuenta en el año 2019

Nota N° 3

Documentos y Cuentas por cobrar

Incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes por ventas realizadas en el curso normal de la operación, que se espera cobrar la deuda en un año o menos. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

La Política de crédito de la Empresa es de 60 a 90 días máximo.

Resumen Cuentas por Cobrar Clientes:

	2019	2018
Acciona Agua S.A.	1.861,94	0,00
Consortio Línea 1 - Metro Quito Acciona	233.893,08	325.507,51
Construcciones y Prestaciones Petroleras S.A CPP	29.011,97	25.134,14
Del Castillo Garrido Producciones PROCASGAR CIA LTDA	3.339,40	5.339,40
Garcés Mera Hernán Oswaldo		429,00
Pecksambiente S.A.		541,86
Total Facturas por Cobrar	268.106,39	356.951,91

Resumen Cuentas por Cobrar Empleados:

a) Consorcio Línea 1- Metro Quito Acciona

De los \$233.893,08 está incluido el 5% de retención contractual

Según Contrato – Retenciones

De los pagos a realizar al Subcontratista se retendrá por el Consorcio Línea 1 – Metro Quito Acciona, 5% de la Facturación Mensual de este subcontrato, como garantía de cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones derivadas de este subcontrato en especial las de orden laboral. Este valor será retenido de cada uno de los pagos y será devuelto, en caso de haber completado satisfactoriamente el subcontratista todas sus obligaciones contractuales sin ningún tipo de ajuste de la siguiente forma:

100% Será pagó 28 días después de la fecha del periodo de notificación de defectos, que es de 2 años.

Resumen Cuentas por Cobrar Empleados:

	2019	2018
Cuenca Rafael	300,00	480,00
García Wilson	360,00	166,69
Soria Nelson	83,34	
Torres Franklin	350,00	
Elizabeth Correa	100,00	
Total Préstamo al Personal	1.193,34	646,69

Resumen de Notas de crédito emitidas por el SRI:

	2019	2018
Nota de Crédito Emitida por el SRI	73.663,80	0,00
Total Cuenta por Cobrar SRI	73.663,80	0,00

Pedido de solicitud por CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENCIONES, correspondiente a los meses de enero a diciembre del año 2018

Nota N° 4

Inventarios

Los inventarios son activos en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de la prestación de nuestros servicios. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos de adquisición.

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos para registrar la provisión o deterioro.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

	2019	2018
Inventario Filtros y lubricantes	6684,94	7611,92
Inventario Grasa	41,23	107,74
Inventario Consumibles	98,50	386,45
Inventario Tanques	0,00	9.600,00
Inventario Repuestos	6688,58	11080,33
Inventario Material Eléctrico	263,45	446,49
Inventario Materiales	79,00	992,94
Inventario Herramientas	12.340,27	11.865,27
Total de Inventarios	26.195,97	42.091,14

El saldo de la cuenta presenta disminución por \$ 15895,17 para el año 2019, Por motivo que bajaron los servicios de Alquiler de Maquinaria y por ende baja el mantenimiento a las mismas.

Nota N° 5

Servicios y Otros Pagos por Anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados.

	2019	2018
Tapia Calvopiña Luis Gonzalo	1978,13	978,13
Minutocorp (Almax II)	0,04	53737,25
Tituaña Alcaciega Carlos Adolfo	1000,00	1000,00
Aceroscenter	0,00	15,00
Gualotuña Pachacama Wilmer Gustavo	400,00	
Maquinarias y Vehículos S.A. Mavesa	0,08	
Advocatus S.A.	3745,14	
Barzallo León Néstor Iván	3150,00	
Pachacama Caiza María Esther	86,00	
Chiquito Tacuri Fabian Ramiro	400,00	
Pachacama Caiza Cristina Gabriela	225,00	
Indusur Industrial Del Sur S.A.	705,91	
Sanabria Landeta Mónica Elizabeth	200,00	
Llori Llori Manuel Marcelino	230,00	
Total Anticipos a Proveedores	12.120,30	55.730,38

a) Minutocorp

Al 2019 bajo totalmente la deuda ya que nos emitieron la factura correspondiente y se pudo realizar los el cruce con ALMAXII de \$53737,21, quedando un saldo por cruzar de \$0,04

Resumen de valores pendientes de justificar los empleados por viáticos:

	2019	2018
Telmo Peláez	50,62	
David Caiza	325,00	
Henry Caiza	850,77	
Nelson Soria	23,66	
Total Anticipos para justificar Viáticos Empleados	1.250,05	0,00
Total Anticipos	13.370,35	55.730,38

Nota N° 6

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al crédito tributario a favor de la empresa (IVA), y por Retenciones en la Fuente, efectuado por sus clientes en el ejercicio corriente, Anticipo de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta) y Salida de Divisas.

	2019	2018
Iva en Compras	14954,35	9658,48
Iva Retenciones	0,00	77.690,60
Retención en la Fuente	29.277,68	27.337,27
Retención salida de divisas	0,00	361,10
Total Impuestos Corrientes	44.232,03	115.047,45

Nota N° 7

Propiedades, Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el Costo Histórico, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de averías se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los cargos anuales a la depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias. Considerando la vida útil que se indica a continuación.

	vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos, Equipos de transporte y Equipos	5 años

Para el año 2019 se registró variaciones por la adquisición de nuevas Maquinarias, Equipos y Terreno como se detalla a continuación:

	2019	2018	Incremento/decremento
Terrenos	214.949,00	0,00	214.949,00
Muebles y Enseres	1.350,00	1.350,00	0,00
Maquinaria y Equipo	1.505.153,61	1.519.208,94	-14.055,33
Equipo de Computación	0,00	0,00	0,00
Vehículos, Equipos de transporte y Equipos	200.695,73	200.695,73	0,00
(-) Depreciación del periodo	-662.621,72	-485.777,72	-176.844,00
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>1.259.526,62</u>	<u>1.235.476,95</u>	

Nota N° 8

- **Deterioro de Cuentas Incobrables**

	2019	2018
Deterioro Cuentas Incobrables	-16.905,10	
Total Deterioro Cuentas Incobrables	<u>-16.905,10</u>	<u>0,00</u>

Nota N° 9

Activo Intangible

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método lineal sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año.

La vida útil de un activo intangible es infinita o indefinida. Dependiendo del periodo a lo largo

A continuación detallo el activo intangible y su vida útil utilizada en el periodo:

	Vida Útil
Sistema Contable	5 años

Para el año 2019 se registra el valor del sistema contable menos la amortización al término del año 2019.

	2019	2018
Sistema Contable	4.000,00	4.000,00
(-) Amortización del periodo	-2.400,00	-1.600,00
Total Activo Intangible	1.600,00	2.400,00

Nota N° 10

Activos por Impuestos Diferidos

Alcance del Estudio:

El estudio actuarial presentado por ICEBERG CONSULTING cumple con todo aquel requisito establecido en la Norma Internacional de Contabilidad NIC19 – Beneficios a empleados (IAS 19 R), normativa tributaria del Ecuador (SRI-LRTI), así como toda aquella especificación establecida en el Código del Trabajo referente a Jubilación Patronal, Bonificación por Desahucio y Despido Intempestivo.

El presente estudio fue elaborado en base a la estructura demográfica y composición salarial de todo el personal activo de la compañía PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA que se encontraba amparado bajo el código de trabajo al 31 de diciembre de 2019.

En cumplimiento de lo establecido bajo la norma NIC 19 y la aplicación tributaria expuesta en los conceptos de la NIC 12, el estudio segrega los conceptos con tratamiento contable distinto al tributario; de tal forma que se identifique de manera completa la revelación de impuestos diferidos, conciliación tributaria y determinación de gastos deducibles adicionales.

De acuerdo a la actualización realizada en la Ley de Reactivación Económica y del Reglamento de Aplicación de la LRTI, se dispuso que:

- (a) Se mantengan reservas contables para disponer de fondos suficientes para los pagos futuros,
- (b) La no deducibilidad de los costos generados por reservas, y
- (c) La deducibilidad de los costos al momento de generar pagos.

La determinación de Impuestos Diferidos, se encuentra implícita dentro de la adopción de NIIFs, la cual, por exención expresa del Servicio de Rentas Internas se restringió su uso. Sin embargo, desde el mes de agosto de 2018, en la actualización del correspondiente Reglamento de aplicación de la LRTI, se suprime dicha exención y se determina el uso de Impuestos diferidos desde el año 2018.

El presente estudio aplica hipótesis actuariales individuales de acuerdo a la realidad y plazo del beneficio valorado y en base a la información provista por la compañía PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA, conforme lo indica la NIC19.

	2019	2018
Activo por Impuesto Diferido Jubilación	670,04	
Activo por Impuesto Diferido Bonificación por Desahucio	1.120,00	
Activo por Impuesto Diferido Despido Intempestivo	1.222,53	
Total Activos por Impuestos Diferidos	3.012,57	0,00

- **JUBILACIÓN PATRONAL:** - Base deducible por pagos en salidas, - aplicación deducible sobre impuesto a la renta, - ingreso gravado por reverso de reservas constituidas por gasto deducible, \$ 670,04 cierra la cuenta de Activo por impuesto diferido.
- **BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO:** - Base deducible por pagos, - aplicación deducible sobre impuesto a la renta, - ingreso gravado por reverso de reservas constituidas por gasto deducible, \$ 1.120,00 cierra la cuenta de Activo por impuesto diferido.
- **INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO INTEMPESTIVO:** - Base deducible por pagos, - aplicación deducible sobre impuesto a la renta, - ingreso gravado por reverso de reservas constituidas por gasto deducible, \$ 1.222,53 cierra la cuenta de Activo por impuesto diferido.

Nota N° 11

Activos Financieros no Corrientes

Son aquellas cuentas que han sido producto de operaciones a crédito, y que por considerarse incobrables representan pérdidas para la compañía. No obstante, y como resultado de la experiencia, la empresa estima una provisión para suplir las cuentas incobrables del periodo.

Como se menciona, es un dinero que se debe a la empresa y cuya probabilidad de ser recuperado es casi nula.

	2019	2018
Provisiones Cuentas Incobrables	2.120,89	1.616,12
Total Activos Financieros No Corrientes	<u>2.120,89</u>	<u>1.616,12</u>

Nota N° 12

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es corto.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleador (décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva) participación del 15% de trabajadores, dividendos por pagar, Impuestos Municipales.

	2019	2018
Proveedores Nacionales	64.913,31	370.328,57
Cheques Pendientes de Cobro	68.907,20	25.523,86
Transacciones Pendientes Proveedores		
Impuestos Municipales	824,39	5.982,89
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>134.644,90</u>	<u>401.835,32</u>

Resumen listado de Cheques Pendientes de Cobro al 31 de diciembre del 2019

TD	BENEFICIARIO	VALOR
CH	LA LLAVE S.A DE COMERCIO	3805,37
CH	COMPAÑIA DE SEGUROS CONDOR S.A	644,00

CH	LATINA SEGUROS C.A.	104,90
CH	MORETTI PAREDES JOSE LUIS	351,00
CH	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIASA	44133,04
CH	CALAPIÑA SAQUINGA HECTOR JEOVANNY	26,12
CH	GARCIA JIMENEZ LUIS ALBERTO	8,71
CH	NOROÑA CALISPA FREDY HUMBERTO	7,84
CH	PALOMINO YANCHAPANTA DIEGO DARIO	34,29
CH	RIOS BAYAS DANIEL MARCELO	8,71
CH	TULCAN ROSERO MICHAEL HERNAN	56,08
CH	SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	13095,60
CH	NOBOA VITERI ROSA JOSEFINA	226,67
CH	CAIZA PACHACAMA DAVID ESPARTACO	1918,15
CH	CAIZA YANCHATIPAN LIDIA MARIA	393,33
CH	LISINTUÑA TULICAMA LIDA GUILLERMINA	200,00
CH	PACHACAMA CAIZA MARIA ESTHER	1458,33
CH	AINSA S.A	450,48
CH	ORBE ALVARADO CHRISTIAN DAVID	278,11
CH	IMPORFILTRO CIA. LTDA.	447,49
CH	INDUSUR INDUSTRIAL DEL SUR S.A.	1258,98

Total Cheques Pendientes de Cobros **68.907,20**

Proveedores Nacionales Registro de las operaciones de compra realizadas en el periodo.

Cheques Pendientes de Cobro Cheques entregados pendientes de cobro por parte del proveedor, por diversas compras que se realizan y se entrega cheque como promesa de pago, disponemos crédito a corto plazo y por compra de activos fijos.

Nota N° 13

Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran las obligaciones que mantenemos con los bancos y otras instituciones financieras a corto plazo, los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés afectiva.

	2019	2018
BANCO DEL PICHINCHA	-	-
BANCO DE GUAYAQUIL	27519,10	57272,76
BANCO DEL AUSTRO	-	-
VISA BANCO PICHINCHA	2341,60	1740,82
AMERICAN EXPRESS BANCO DE GUAYAQUIL	2866,66	10000,00
MASTERCARD BANCO PICHINCHA	804,80	-
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	33.532,16	69.013,58

Prestamos adquiridos el año 2019

	Tasa	Capital	Tiempo
BANCO DE GUAYAQUIL	9,76%	30.000,00	12 meses

BANCO DE GUAYAQUIL La Empresa mantiene un préstamo desde el 28 de Noviembre del 2019 con una tasa de interés de 9,76% con un capital de 30000,00 serán cancelados en 12 meses.

Nota N° 14

Con la Administración Tributaria

Impuestos por pagar vigentes al finalizar el año 2019 al organismo de control SRI, que serán canceladas en el año 2020.

	2019	2018
IVA VENTAS 14%		
RETENCIONES BIENES 1%	51,70	56,28
RETENCIONES SERVICIOS (MANO DE OBRA) 2%		15,38
RETENCIONES SERVICIOS (INTELECTO) 8%		153,39
RETENCIONES TRANSPORTE 1%		9,50
RETENCIONES SEGUROS DEL 10% EL 1%	0,44	2,40
RETENCIONES ARRIENDOS 8%	41,74	231,30
RENTACIONES IMPUESTO RENTA RELACION DEPE	71,15	140,60
RETENCIONES OTRAS APLICABLES 2%	116,44	177,42
RETENCIONES PROFESIONALES 10%	251,56	90,56
RETENCIONES AL IVA 30%	13,24	
RETENCIONES AL IVA 70%	315,24	646,80
RETENCIONES AL IVA 100%	410,40	790,15
Total Con la Administración Tributaria	1.271,91	2.313,78

Nota N° 15

Con el IESS

Aportaciones por pagar vigentes al finalizar el periodo 2019 al organismo de control IESS, que deberán ser canceladas en enero 2020.

	2019	2018
APORTE PATRONAL IESS 12.15%	1667,64	2061,09
APORTE PERSONAL IESS 9.45%	1297,05	1611,63
FONDO DE RESERVA 8.33%	187,43	228,27
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	317,21	236,83
Total Con el IESS	3.469,33	4.137,82

Nota N° 16

Beneficios de ley a Empleados

En esta cuenta permite registrar beneficios definidos por el organismo de control IESS; los cuales son beneficios fijos a una Ley vigente en el Ecuador.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de las prestaciones que recibirá un empleado por el tiempo de servicio y remuneración, los beneficios obligatorios por el empleador son el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

Beneficios por pagar al finalizar del periodo 2019, que deberán ser canceladas en el año 2020.

	2019	2018
DÉCIMO TERCER SUELDO	1741,79	1421,20
DÉCIMO CUARTO SUELDO	2093,11	3080,79
VACACIONES	8765,07	15386,67
Total Por Beneficios de Ley a Empleados	12.599,97	19.888,66

Nota N° 17

15% Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de trabajo de la República del Ecuador.

	2019	2018
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	9612,24
Total 15% Participación Trabajadores	0,00	9.612,24

Para el periodo 2019 la empresa generó perdida.

Nota N° 18

Con los Empleados

Registra el valor a pagar a los empleados originados en una relación laboral, tales como sueldos, Horas Extras, Comisiones y demás beneficios Sociales, por motivo de políticas establecidas en la organización, el mismo se cancelan a inicios del año 2020.

	2019	2018
SUELDO Y SALARIOS POR PAGAR	25300,02	5800,85
Total Con los Empleados	25.300,02	5.800,85

Nota N° 19

Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas

	2019	2018
CAIZA PACHACAMA HENRY CESAR	13247,63	18356,45
PACHACAMA CAIZA MARIA ESTHER	403,97	403,96
CAIZA PACHACAMA DAVID ESPARTACO	1746,63	2466,63
Total Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	15398,23	21.227,04

Créditos Mutuos:

	2019	2018
CHICAIZA TIRADO LUIS DARIO	15000,00	15000,00
IBARRA DAVILA ROBER FERNANDO	15000,00	15000,00
Total Créditos Mutuos	30000,00	30.000,00

Nota N° 20

Anticipos Clientes Varios

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto

	2019	2018
Anticipo de Clientes Varios	0,00	14895,55
Total Anticipos Clientes	0,00	14.895,55

Para el periodo 2019 no se generó anticipos de clientes

Nota N° 21

Provisiones Empleados por Jubilación – Desahucio y Despido

	2019	2018
Provisión para Jubilación Patronal	3045,62	0,00
Provisión para Bonificación por Desahucio	5090,89	0,00
Provisión para Indemnización por Despido	5556,95	0,00
Total Provisiones Empleados por Jubilación, Desahucio y Despido	13693,46	0.00

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCIÓN & COMERCIO CIA LTDA. Al 31 de diciembre de 2019 deberá contar con un pasivo de Jubilación Patronal por **\$3.045,62**, de Bonificación por Desahucio por **\$ 5.090,89** y de Despido Intempestivo por **\$ 5.556,95** provisiones que servirán para sustentar cualquier pago futuro que pueda presentarse.

Nota N° 22

Otros Pasivos Corrientes

La cuenta no presentó movimiento.

	2019	2018
Intereses por Pagar	2021,55	2021,55
Total Otros Pasivos Corrientes	2.021,55	2.021,55

Nota N° 23

Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado

	2019	2018
Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores a L/P	137.883,20	203.754,13
Total Cuentas y Documentos por pagar a L/P	<u>137.883,20</u>	<u>203.754,13</u>

FIDEICOMISO CENTRO DE OPERACIONES ALMAX II	Factura recibida el 23 de Octubre del 2019 por Compra de Terreno, financiado a 60 meses plazo
---	---

Nota N° 24

Obligaciones con instituciones Financieras a L/P

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

	2019	2018
Banco del Austro a L/P	46.246,60	72.995,95
Total Obligaciones con Instituciones Financieras a L/P	<u>46.246,60</u>	<u>72.995,95</u>

Nota N° 25

Cuentas por Pagar Accionistas Préstamos a L/P

	2019	2018
Henry Caiza	273.833,05	273.833,05
Esther Pachacama	133.591,30	120.313,08
David Caiza	11.700,36	9.000,36
Total Cuentas por pagar accionistas prestamos L/P	419.124,71	403.146,49

Detalle de Préstamos Accionistas:

Henry Caiza	La cuenta se mantiene igual ya que no se realizó ningún abono a la cuenta durante el año 2019
Esther Pachacama	La cuenta Aumentó \$13278,22 por varios prestamos, valor que fue utilizado para pago a proveedores. De la misma manera se sigue realizando mensualmente abonos a cada uno de los préstamos.
David Caiza	La cuenta Aumentó \$2700,00 por varios préstamos. Valor que fue utilizado para pago a proveedores. De la misma manera han sido abonados en distintas cuotas los préstamos.

Nota N° 26

Otros Pasivo NO Corrientes a L/P

El pasivo no corriente, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque si los intereses.

	2019	2018
Henry Caiza	182.281,51	208.841,10
Esther Pachacama	311.510,76	0,00
Total Otros Pasivos no corrientes a L/P	<u>493.792,27</u>	<u>208.841,10</u>

Henry Caiza

Durante el año 2019 se realizaron algunos abonos que suman \$26559,59

Esther Pachacama

La cuenta Aumentó un 100% debido a la facturación emitida por concepto de Alquiler de Camiones y Arriendo de 1 Galpón

Nota N° 27

Capital Social

El Capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

	2019	2018
Capital	10.000,00	10.000,00
Total Capital	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

Nota N° 28

Reservas

Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad

Para el 2019 no se registró ningún cambio.

	2019	2018
Reserva Legal	8.234,35	8.234,35
Total Reserva Legal	8.234,35	8.234,35

Nota N° 29

Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas

	2019	2018
Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	3.332,36	0,00
Total Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	3.332,36	0,00

PATRIMONIO	Casillero #	VALOR
<u>P/G ACTUARIALES</u>	<u>623</u>	<u>3.332,37</u>
JUBILACIÓN PATRONAL	623	(559,04)
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	623	1.000,31
DESPIDO INTEMPESTIVO	623	2.888,09

Nota N° 30

Resultados Acumulados

Resultados acumulados: en este grupo contable se registran las utilidades o pérdidas netas y acumuladas del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

	2019	2018
Resultados Acumulados	313.705,55	278.367,18
Resultados Acumulados por Impuestos Diferidos	1.586,27	0,00
Total Resultados Acumulados	315.291,82	278.367,18

UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES*	611	1.588,26
(Ajuste por reconocimiento inicial de AID)		
JUBILACIÓN PATRONAL	611	254,60
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	611	655,37
DESPIDO INTEMPESTIVO	611	676,30

Nota N° 31

Resultados del Ejercicio

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Disminuyo, debido a la disminución de los Servicios por Alquiler de Equipos y Maquinaria en el transcurso del año 2019.

	2019	2018
Resultados del Ejercicio	-0,01	54.469,36
Total Resultados del ejercicio	-0,01	54.469,36

Para el periodo 2019 la empresa presenta perdida de \$-0,01

Nota N° 32

Ajuste Inicial por modificación de Hipótesis

	2019	2018
Ajuste Inicial por Modificación en Hipótesis		
Ajuste Inicial de Jubilación Patronal	182,77	0,00
Ajuste Inicial de Bonificación por Desahucio	4.565,82	0,00
Ajuste Inicial por Despido Intempestivo	8.331,55	0,00
Total Resultados Integral (ORI)	13.080,14	0,00

Nota N° 33

Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

	2019	2018
Ingresos	813.273,83	1.201.252,69
Total de Ingresos	813.273,83	1.201.252,69

Nota N° 34

Costo de Ventas

El costo de ventas incluye aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios integrados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

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

	2019	2018
Costos de Ventas y Producción	314.680,50	615.469,98
Total Costos de Ventas y Producción	314.680,50	615.469,98

Nota N° 35

Gastos Administrativos

Los gastos administrativos y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, por corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el uso o recepción de un bien o servicio.

	2019	2018
Gastos Administrativos	466.055,17	483.479,42
Total Gastos Administrativos	<u>466.055,17</u>	<u>483.479,42</u>

Nota N° 36

Gastos Financieros

Los gastos financieros son gastos que se producen como costes por la financiación ajena o por el cobro de servicios de entidades financieras.

Este tipo de gastos afecta a todo tipo de personas, no sólo las sociedades o los autónomos sino también a cualquier persona que tenga una cuenta bancaria, una hipoteca o que, por ejemplo, realice cualquier tipo de compra a plazos.

Los gastos financieros más habituales para todos nosotros son:

Los intereses que son cargos que nos realizan (puede ser una entidad bancaria, financiera o una persona particular que nos haya prestado dinero) como consecuencia de una deuda en dinero. Consisten en la aplicación de un determinado porcentaje (tipo de interés) sobre el importe pendiente de la deuda.

Las comisiones que son cargos que realizan una entidad bancaria o financiera por servicios que nos prestan.

	2019	2018
Gastos Financieros	32.538,17	38.221,69
Total Gastos Financieros	<u>32.538,17</u>	<u>38.221,69</u>

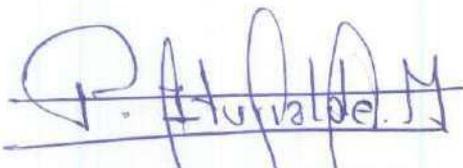
Hechos Ocurredos después del periodo sobre el que se informa

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019, y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía el 05 de marzo del 2020 y posteriormente el 05 de marzo serán presentados para la aprobación de la Junta General. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros Serán Aprobados por el Directorio sin modificaciones.

Atentamente,



Livia Paulina Iturralde Murillo
CONTADOR

Reg. 1005-10-1021095

PIPEQUIPMENT CONSTRUCCION & COMERCIO CIA LTDA