

**APLITEC S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Pagina</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	2-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-17

**Abreviaturas:**

NIC:	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI:	Servicio de Rentas Internas
PCGA:	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$:	Dólares de los Estados Unidos de América

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de  
APLITEC S. A.

### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de APLITEC S. A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

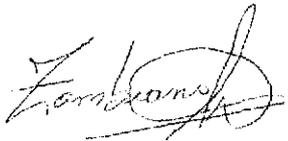
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

## **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de APLITEC S. A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF.

## **Asuntos de énfasis**

La Administración de APLITEC S. A.; durante el año 2019, facturó ingresos por US\$180; montos que están por debajo de los establecidos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico - UAPE, a esta situación la Compañía evaluará los procedimientos y las políticas sobre prevención de la Lavado de Activos.



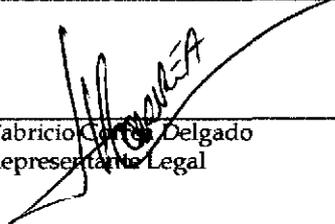
CPA. Ronald Zambrano S.  
SC-RNAE -1025  
Junio 22, 2020

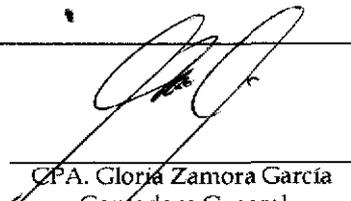
APLITEC S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4,298	4,448
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	177,659	219,469
Inventarios	6	110,003	110,003
Activos por impuestos corrientes	7	47,670	46,280
Partes relacionadas	8	<u>61,745</u>	<u>39,695</u>
Total activos corrientes		<u>401,375</u>	<u>419,895</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos, netos	9	3,983	3,983
Otros activos a largo plazo	10	427,810	427,810
Partes relacionadas	8	<u>74,137</u>	<u>73,943</u>
Total activos no corrientes		<u>506,930</u>	<u>505,736</u>
TOTAL		<u>907,305</u>	<u>925,631</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Fabricio Cortés Delgado  
Representante Legal

  
CPA. Gloria Zamora García  
Contadora General

**APLITEC S. A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018 (en U.S.</u>
		<u>dólares)</u>	
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	11	48,827	113,416
Pasivos acumulados	12	<u>123,341</u>	<u>98,580</u>
Total pasivos corrientes		<u>172,168</u>	<u>211,996</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar largo plazo	13	111,700	22,078
Partes relacionadas	13	<u>254,606</u>	<u>250,247</u>
Total pasivos no corrientes		<u>366,306</u>	<u>272,325</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>538,474</u>	<u>484,321</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	14	1,000,000	1,000,000
Reserva Legal		5,736	5,736
Reserva Facultativa		5,892	5,892
Resultados adopción NIIF		(3,116)	(3,116)
Pérdida del Ejercicio		(72,479)	(51,915)
-Resultados acumulados		<u>(567,202)</u>	<u>(315,287)</u>
Total patrimonio		<u>368,831</u>	<u>441,310</u>
<b>TOTAL</b>		<u>907,305</u>	<u>925,631</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Fabricio Correa Delgado  
Representante Legal

CPA Gloria Zamora García  
Contadora General

**APLITEC S. A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

	<u>Notas</u>	(En U.S. dólares)
INGRESOS	15	180
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	16	72,479
(-) OTROS GASTOS		109
(-) GASTOS FINANCIEROS		<u>71</u>
 PERDIDA DEL EJERCICIO		 <u>72,479</u>

Ver notas a los estados financieros

---

Ing. Fabricio Correa Delgado  
Representante Legal

---

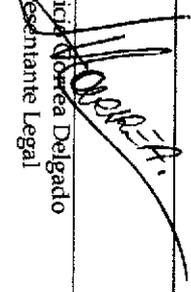
CPA Gloria Zamora García  
Contadora General

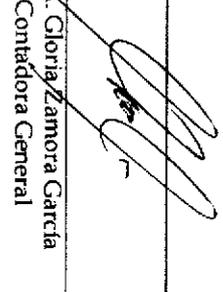
APLITEC S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Capital Social	Reserva al legal	Reserva Facultativa	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2019	1,000,000	5,736	5,892	(3,116)	(567,202)	441,310
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(72,479)	(72,479)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>1,000,000</u>	<u>5,736</u>	<u>5,892</u>	<u>(3,116)</u>	<u>(639,681)</u>	<u>368,831</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Fabricio Herrera Delgado  
Representante Legal

  
CP.A. Gloria Zamora Garcia  
Contadora General

APLITEC S. A.

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

(En U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	41,796
Pagado a proveedores, empleados y otros	(131,459)
Otros ingresos / egresos, netos	<u>(109)</u>
Efectivo neto en actividades de operación	<u>(89,772)</u>

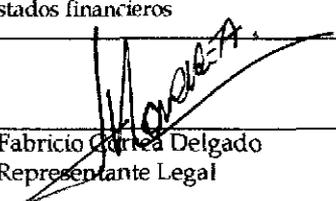
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

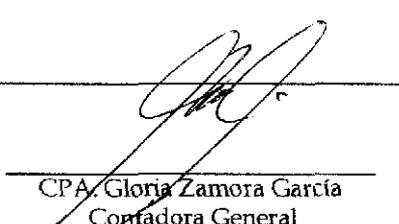
Nuevas obligaciones financieras	<u>89,622</u>
Efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>89,622</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Disminución, neta durante el año	(150)
Saldos al comienzo del año	<u>4,448</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>4,298</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Fabricio Correa Delgado  
Representante Legal

  
CPA Gloria Zamora García  
Contadora General

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

APLITEC S. A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador el 29 de mayo de 1,985, como actividad principal de la Compañía es dedicarse al estudio, diseño, construcción, instalación, montaje, fiscalización y mantenimiento de sistemas hidráulicos

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados en base a generalidades y criterios contables de la Administración basados a los marcos conceptuales de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### 2.2. *Bases de preparación*

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### 2.3. *Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes*

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### 2.4. *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

### 2.5. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

### 2.6. *Activos por impuestos corrientes*

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario de impuesto al valor agregado (I.V.A.) y retenciones en la fuente de I.V.A. y de impuesto a la renta efectuada por los clientes; los cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas que forman parte de los Activos por impuestos corrientes.

## 2.7. *Propiedades y equipos*

Se clasifica como propiedades y equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedades y equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un periodo contable
- Generen beneficios económicos futuros a la Compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

### 2.7.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo inicial de propiedades y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha; así como, los costos posteriores generados por impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

### 2.7.2. *Retiro o venta de propiedades y equipos*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### 2.7.3. *Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

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

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades y equipos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedades y equipos que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

## **2.8. Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

## **2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

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

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías, partes relacionadas y accionistas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

## **2.10. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

### **2.10.1. Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son 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.

Los impuestos corrientes, deberán reconocerse como gasto, y ser 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.

## **2.11. Provisiones**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedades y equipos que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

## **2.8. Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

## **2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

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

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías, partes relacionadas y accionistas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

## **2.10. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

### **2.10.1. Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son 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.

Los impuestos corrientes, deberán reconocerse como gasto, y ser 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.

## **2.11. Provisiones**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### **2.11.1. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y 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 vigentes.

#### **2.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias deben ser reconocidos cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;
- c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- d) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

#### **2.13. Costos y gastos**

Los 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 periodo más cercano en el que se conocen.

#### **2.14. Estado de flujos de efectivo**

Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral. El método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el Directo.

#### **2.15. 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.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración 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 Administración, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si el cambio afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta efectivo y equivalente de efectivo; incluye principalmente saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

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

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta por cobrar; esta detallado a continuación

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar		
Cientes locales (a)	136,869	184,869
Provisión de incobrables	(20,354)	(20,354)
Anticipos	-	9,495
Otras cuentas por cobrar	<u>61,144</u>	<u>45,457</u>
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>177,659</u>	<u>219,469</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden principalmente a factura por venta de bienes de años anteriores a Helptec SA

#### 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta inventarios incluyen suministros por US\$16,533; y equipos de dotación, necesarios para el giro normal de la Compañía por US\$93,470.

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de Activos por Impuestos corrientes; esta detallado a continuación

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario RENTA (1)	47,282	46,280
Crédito Tributario IVA	<u>388</u>	<u>-</u>
Total Activos por impuestos corrientes	<u>47,670</u>	<u>46,280</u>

(1) Corresponde al crédito tributario anual por el pago del impuesto a la renta de periodos anteriores que no han sido compensados

## 8. PARTES RELACIONADAS

### Activo Corriente

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta por cobrar relacionadas corresponde a valores cubiertos por parte de la Compañía del Accionista, Ing. José Fabricio Correa Delgado, los cuales no generan intereses ni plazos de vencimientos

### Activo No Corriente

Un resumen de las cuentas por cobrar relacionadas a largo plazo, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Carneros Slake S.A.	34,664	34,664
José Correa Delgado	13,815	13,621
Pumptec S. A.	19,702	19,702
Campibo	<u>5,956</u>	<u>5,956</u>
Total	<u>74,137</u>	<u>73,943</u>

## 9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2019 (expresado en dólares), es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Propiedad y Equipos		
Maquinarias, Equipos e instalaciones	133,770	133,770
Muebles y enseres	3,313	3,313
(-) Depreciación acumulada	<u>(133,100)</u>	<u>(133,100)</u>
Total Propiedad y Equipos	<u>3,983</u>	<u>3,983</u>

Un movimiento del saldo de cuentas es como sigue:

<u>Propiedad y Equipos</u>	<u>Saldo</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo Final</u>
<u>Inicial</u>	<u>1-ene-19</u>		<u>31-dic-19</u>
Maquinarias, Equipos e instalaciones (1)	133,770		133,770
Muebles y enseres	3,313		3,313
(-) Depreciación acumulada	<u>(133,100)</u>		<u>(133,100)</u>
Total, Propiedad y Equipos	<u>3,983</u>		<u>3,983</u>

## 10. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al de diciembre del 2019, incluye principalmente el registro US\$427,809; correspondiente a Otras cuentas por cobrar; de acuerdo la actividad de la Compañía.

#### 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar; esta detallado a continuación:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar		
Proveedores (1)	17,189	14,538
Otros	<u>31,638</u>	<u>98,878</u>
Total	<u>48,827</u>	<u>113,416</u>

(1) Proveedores, representan saldos por pagar a proveedores de materiales y servicios, con vencimientos promedios de 30 hasta 60 días, los cuales no devengan intereses

#### 12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de cuenta; incluye principalmente la provisión para pagos de beneficios de empleados y otros valores que son compromisos con los empleados; que son requeridos por los organismos de control pertinentes.

#### 13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar a largo plazo, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Otros	<u>111,700</u>	<u>22,078</u>
Total	<u>111,700</u>	<u>22,078</u>

Un resumen de las cuentas por pagar relacionadas a largo plazo, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Helptec S. A.	214,602	210,243
Malasoma	<u>40,004</u>	<u>40,004</u>
Total	<u>254,606</u>	<u>250,247</u>

#### 14. PATRIMONIO

**Capital Social.** - Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$1,000,000, dividido en 1,000,000 acciones de US\$1 de valor nominal unitario.

Al 31 de diciembre de 2019, la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valores</u>	<u>Participación</u>
Correa Delgado José Fabricio	Ecuatoriana	990,000	99.00%
Delgado Rendón Norma	Ecuatoriana	<u>10,000</u>	<u>1.00%</u>
Total		<u>1,000,000</u>	<u>00%</u>

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad

**Resultados Acumulados**. - Corresponde a resultados de los años anteriores hasta el año 2018, y adicionalmente el resultado del ejercicio del año 2018

#### 15. INGRESOS Y COSTOS

##### INGRESOS

Ingresos varios	<u>180</u>
Total Ingresos	<u>180</u>

#### 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Un resumen de los gastos administrativos y de ventas al 31 de diciembre del 2019 (expresado en dólares), es como sigue:

##### GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y Salarios	51,600
Beneficios Sociales	17,808
Honorarios profesionales	3,000
Otros	<u>71</u>
Total Gastos Administrativos	<u>72,479</u>

#### 17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del informe a los estados financieros ; se produjeron los siguientes eventos:

- Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una "pandemia". El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el "estado de excepción" que implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones, lo cual podría afectar negativamente el negocio de la Compañía.

Al 31 de diciembre de 2019, la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valores</u>	<u>Participación</u>
Correa Delgado José Fabricio	Ecuatoriana	990,000	99.00%
Delgado Rendón Norma	Ecuatoriana	<u>10,000</u>	<u>1.00%</u>
Total		<u>1,000,000</u>	<u>00%</u>

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad

**Resultados Acumulados**. - Corresponde a resultados de los años anteriores hasta el año 2018, y adicionalmente el resultado del ejercicio del año 2018

#### 15. INGRESOS Y COSTOS

##### INGRESOS

Ingresos varios	<u>180</u>
Total Ingresos	<u>180</u>

#### 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Un resumen de los gastos administrativos y de ventas al 31 de diciembre del 2019 (expresado en dólares), es como sigue:

##### GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y Salarios	51,600
Beneficios Sociales	17,808
Honorarios profesionales	3,000
Otros	<u>71</u>
Total Gastos Administrativos	<u>72,479</u>

#### 17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del informe a los estados financieros ; se produjeron los siguientes eventos:

- Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una "pandemia". El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el "estado de excepción" que implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones, lo cual podría afectar negativamente el negocio de la Compañía.

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de la reducción de las ventas u otros efectos adversos, producto del brote del virus COVID-19.

- Hasta la fecha de informe, la Compañía mantiene pendiente el cumplimiento de las tasas de contribución por los años 2018 y 2019

#### **18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

---