

PUMPTEK S. A.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
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	9-18

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
PUMPTEK S. A.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de PUMPTEK 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.

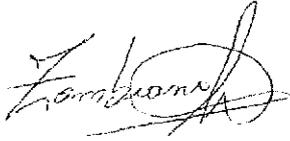
Responsabilidad del Auditor

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 PUMPTEK 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.



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

PUMPTEK S. A.

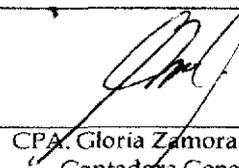
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		<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	13,265	14,210
Activos Financieros	5	515,885	344,324
Inventarios	6	105,367	170,804
Activos por impuestos corrientes	7	66,752	40,980
Pagos Anticipados		<u>2,509</u>	<u>3,980</u>
Total activos corrientes		<u>8703,77</u>	<u>574,601</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos, netos	8	777,327	793,423
Otras cuentas por cobrar		152,124	151,561
Otros activos		<u>158,000</u>	<u>—</u>
Total activos no corrientes		<u>929,451</u>	<u>944,363</u>
TOTAL		<u>1,791,229</u>	<u>1,509,585</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Diego Correa Zenck
Gerente General



CPA. Gloria Zamora García
Contadora General

PUMPTEK S. A.

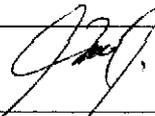
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas 2019</u>	<u>2018 (en U.S. dólares)</u>	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos Financieros	9	449,837	341,012
Obligaciones bancarias a corto plazo	10	171,348	144,268
Otras cuentas por pagar		<u>140,770</u>	<u>70,846</u>
Total pasivos corrientes		<u>761,955</u>	<u>693,402</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias a largo plazo	10	608,811	516,718
Otras cuentas por pagar a largo plazo	11	<u>139,352</u>	<u>155,737</u>
Total pasivos no corrientes		<u>748,163</u>	<u>677,162</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,510,118</u>	<u>1,234,290</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	12	10,800	10,800
Superávit, Revaluación Propiedad planta y Equipo		199,605	199,605
-Resultados acumulados		<u>70,706</u>	<u>64,890</u>
Total patrimonio		<u>281,111</u>	<u>275,295</u>
TOTAL		<u>1,791,229</u>	<u>1,509,585</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Diego Correa Zenck
Gerente General



CPA, Gloria Zamora García
Contadora General

PUMPTEK S. A.

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

	<u>Notas</u>	(En U.S. dólares)
VENTAS, NETAS	13	1,327,139
COSTO DE VENTAS		<u>873,400</u>
MARGEN BRUTO		699,697
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	14	382,559
(-) GASTOS FINANCIEROS	14	<u>64,338</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>6,842</u>
Participación a trabajadores		<u>(1,026)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>5,816</u>
Impuesto a la renta	15	—
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>5,816</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Diego Correa Zenck
Gerente General


CPA. Gloria Zamora García
Contadora General

PUMPTEK S. A.

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

	<u>Notas</u>	(En U.S. dólares)
VENTAS, NETAS	13	1,327,139
COSTO DE VENTAS		<u>873,400</u>
MARGEN BRUTO		699,697
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	14	382,559
(-) GASTOS FINANCIEROS	14	<u>64,338</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		6,842
Participación a trabajadores		<u>(1,026)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>5,816</u>
Impuesto a la renta	15	—
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>5,816</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Diego Correa Zenck
Gerente General


CPA. Gloria Zamora García
Contadora General

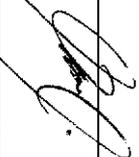
PUMPTTEK S. A.

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

	<u>Capital Social</u>	<u>Superávit Revaluación Propiedades Planta y equipo</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero de 2019	10,800	199,605	64890	275,295
Pago de dividendos	-	-	(119,812)	(119,812)
Resultado del ejercicio	-	-	5,816	5,816
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>10,800</u>	<u>199,605</u>	<u>70,706</u>	<u>281,111</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing/ Diego Correa Zenck
Gerente General


CPA Gloria Zamora García
Contadora General

PUMPTEK 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	1,402,555
Pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(1,443,690)</u>
Efectivo neto en actividades de operación	<u>(41,135)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Incrementos en propiedades, netos	<u>(35,658)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(35,658)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

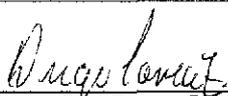
Obligaciones financieras	195,199
Dividendos Pagados	<u>(119,812)</u>
Efectivo neto en actividades de inversión	<u>(75,387)</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

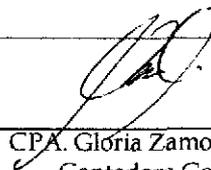
Disminución, neta durante el año	(1,406)
Saldos al comienzo del año	<u>14,671</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>13,265</u>
-----------------------	---------------

Ver notas a los estados financieros



Ing. Diego Correa Zenck
Gerente General



CPA. Gloria Zamora Garcia
Contadora General

1. INFORMACIÓN GENERAL

PUMPTEKS, A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador el 23 de enero del 2015, como actividad principal de la Compañía es dedicarse al estudios, diseños, fabricación y montajes de equipos y estación de bombeo.

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 periodo 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 periodo 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 imponibles 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 periodo.

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.

2.16. Nuevas enmiendas sobre NIIF vigentes y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2019
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes, substituirá a NIC 11, NIC 18, CINIIF 31, 15, 18 y SIC31	Enero 1, 2019
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2019

La Administración considera que la aplicación de estas nuevas enmiendas que han sido revisadas durante el año 2019, detalladas anteriormente, no van a tener un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.17. Normas nuevas revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, nuevas revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 17	Contratos de seguro	Enero 1, 2021
NIIF 3	Definición de un Negocio (Modificaciones)	Enero 1, 2020
NIC 1 y NIC 8	Definición de Materialidad (Modificaciones)	Enero 1, 2020
NIC'S 34, 37, y 38	Cambios en marco conceptual junto a las NIIF, CINIIF, SIC, referentes	Enero 1, 2020

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.

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	13,265	14,210
Bancos locales	-	-
Total	<u>13,265</u>	<u>14,210</u>

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los Activos Financieros; están detallados a continuación.

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Cientes locales (a)	228,233	208,254
Empleados	-	5,591
Anticipo a proveedores	101,285	86,692
Relacionadas (b)	186,367	167,072
Otras cuentas por cobrar	-	<u>14,317</u>
Total Activos Financieros	<u>515,885</u>	<u>592,485</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden principalmente a factura por los servicios prestados a ARPIMAN SA . por US\$91,130 y grupo DOMAR GONZALEZ \$ entre otros clientes

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta inventarios; incluye inventarios por US\$105,000; de materiales, partes y suministros por US\$82,228 y mercaderías en tránsito por US\$23,139.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario RENTA	41,984	11,625
Crédito Tributario ISD	11,095	1,370
Crédito Tributario IVA	13,673	1,084
Retenciones de Clientes	-	<u>17,142</u>
Total Activos por impuestos corrientes	<u>66,752</u>	<u>40,980</u>

8. 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		
Edificios	535,139	535,139
Maquinarias y equipos	327,210	282,999
Vehículos	48,990	48,990
Muebles y enseres	5,791	5,791
Equipos de Computación	7,781	6,334
(-) Depreciación acumulada	<u>(147,584)</u>	<u>(95,830)</u>
Total Propiedad y Equipos	<u>777,325</u>	<u>783,423</u>

Un movimiento del saldo de cuentas es como sigue:

<u>Propiedad y Equipos</u> <u>Inicial</u>	<u>Saldo</u> <u>1-ene-19</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo Final</u> <u>31-dic-19</u>
Edificios	535,139		535,139
Maquinarias y equipos (1)	282,999	44,211	327,210
Vehículos	48,990		48,990
Muebles y enseres	5,791		5,791
Equipos de Computación	6,334	1,447	7,781
(-) Depreciación acumulada	<u>(95,830)</u>	<u>(51,754)</u>	<u>(147,584)</u>
Total, Propiedad y Equipos	<u>783,423</u>	<u>6,096</u>	<u>777,327</u>

(1) Durante el año 2019, las adquisiciones corresponden a compras de tornos y otros implementos por US\$15,00 a la Compañía MAQUINSDRUST, compras de Herramientas tales como taladros. Amoladoras, impulsores a CIA KYSAO \$ 13740, generadores.

9. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los pasivos financieros; esta detallado a continuación:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores (1)	97,838	135,651
Anticipo de clientes	323,232	152,784
Otros	<u>28,767</u>	<u>-</u>
Total	<u>449,837</u>	<u>288,435</u>

(1) Proveedores, representan saldos por pagar a proveedores de materia prima, suministros y servicios, con vencimientos promedios de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de las cuentas por Obligaciones Financieras, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
<u>Corto Plazo</u>		
Préstamo bancario - Banco Pichincha	115,171	144,268
Tarjetas de crédito	<u>56,175</u>	<u>21,879</u>
	<u>171,346</u>	<u>166,147</u>
<u>Largo Plazo</u>		
Préstamo bancario- Banco de Loja	292,410	311,577
Préstamo bancario - Banco Pichincha	307,845	207,518
Préstamo bancario - Banco Amazonas	<u>8,545</u>	<u>14,151</u>
Total	<u>608,811</u>	<u>533,246</u>

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019, incluye principalmente cuentas por pagar a las Compañías MALASOMA por US\$45,592; HELPTEC S. A. por US\$22,114 y APLITEC S. A. por US\$19,702.; esos valores no generan intereses

12. PATRIMONIO

Capital Social- Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$10,800, dividido en 10,800 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 Zenck Diego	Ecuatoriana	5,400	50.00%
Correa Zenck Juan José	Ecuatoriana	<u>5,400</u>	<u>50.00%</u>
Total		<u>10,800</u>	<u>00%</u>

Resultados Acumulados. - Corresponde a resultados de los años anteriores hasta el año 2018, y adicionalmente el resultado del ejercicio del año 2019

13. INGRESOS Y COSTOS

<u>INGRESOS</u>	
Ingresos Operacionales	1,145,451
Ingresos por servicios	173,816
Ingresos varios	<u>7,872</u>
Total Ingresos	<u>1,327,139</u>

14. 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	163,926
Beneficios Sociales	56,997
Arriendos operativos	29,918
Suministros y materiales	24,952
Depreciación	21,554
Publicidad	16,870
Impuesto, contribuciones y otros	8,516
Otros	<u>59,826</u>
Total Gastos Administrativos	<u>382,559</u>

Otros Gastos

Intereses financieros	58,900
Gastos Bancarios	<u>5,438</u>
Total Otros Gastos	<u>64,338</u>

15. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2019, un resumen de los impuestos causados y la determinación del impuesto a pagar es como sigue:

Impuesto a la Renta:

Utilidad Gravable	5,816
(+) Gastos no deducibles, netos	<u>15,019</u>
Base imponible	<u>20,835</u>
Tasa Impositiva	25%
Impuesto a la Renta	5,209
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio	30,358
(-) Crédito tributario de años anteriores Impuesto a la Renta causado	<u>25,721</u>
Saldo a favor del Contribuyente	<u>50,870</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias y están abiertas para su revisión las declaraciones de los años 2016 al 2019.

Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos el 25% a partir del año 2015.

16. 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

17. 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.
