

# **TEK ECUADOR CÍA. LTDA.**

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

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6-15

### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera (completas)
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

---

**TEK ECUADOR CÍA. LTDA.**

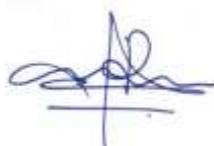
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

		<b><u>31/12/2019</u></b>
<b>ACTIVOS</b>		
ACTIVOS CORRIENTES		55365,19
ACTIVOS FIJO PPYE		69110,24
TOTAL ACTIVOS		<b><u>124475,43</u></b>
<b>PASIVOS</b>		
		112613,526
PASIVOS CORRIENTES	17677,3959	
PASIVOS NO CORRIENTES	94936,13	
<b>PATRIMONIO</b>		
		11861,91
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	400	
RESERVA LEGAL	1053,47	
RESULTADOS ANOS ANTERIORES	974,48	
RESULTADO DEL EJERCICIO	9433,96	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<b><u>124475,43</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---



Diego Calo Vinueza  
Gerente General



Vanessa Escobar  
Contadora General

**TEK ECUADOR CÍA. LTDA.**

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

---

		<u>31/12/2019</u>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	220950,09	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>220950,09</b>
 <b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>COSTOS</b>		
Costos de Ventas	104686,24	
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	77588,15	
Gastos Administrativos	26349,676	
Gastos Financieros	1227,25	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>11098,7725</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---



Diego Calo Vinueza  
Gerente General



Vanessa Escobar  
Contadora General

**TEK ECUADOR CÍA. LTDA.**

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

---

Estado de cambios en el patrimonio  
Al 31-dic-19 (En u.S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte Patrimonial Socios</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Total</u>
... (en U.S. dólares) ...					
Saldos al 31 de dic de 2017	(400,00)	-	(974,48)	(110,07)	(1.484,55)
Ajustes por CXP Socios		-			-
Utilidad del año					-
Otro resultado integral	-		(9.433,96)	(943,40)	(10.377,36)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>(400,00)</b>	<b>-</b>	<b>(10.408,44)</b>	<b>(1.053,47)</b>	<b>(11.861,91)</b>

Ver notas a los estados financieros

---



Diego Calo Vinueza  
Gerente General



Vanessa Escobar  
Contadora General

**TEK ECUADOR CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

	<b><u>2018</u></b> <b>(en U.S. dólares)</b>	<b><u>2019</u></b> <b>(en U.S. dólares)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	66639,46	103722,46
Pagos a proveedores y a empleados	-32965,01	-98621
Costos financieros	-2780,45	-1227,05
Impuesto a la renta	0	0
Otros ingresos, neto	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<b><u>30894</u></b>	<b><u>3874,41</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de equipos y flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-27000</u>	<u>-5600</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamos de compañía relacionada, accionistas y sobregiro y total flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:</b>		
Incremento neto durante el año	3894	-1725,59
Saldos al comienzo del año	<u>3681,15</u>	<u>7575,15</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b><u>7575,15</u></b>	<b><u>5849,56</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---



Diego Calo Vinueza  
Gerente General



Vanessa Escobar  
Contadora General

## **TEK ECUADOR CÍA. LTDA.**

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

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía INDUSTRIA TEK ECUADOR HIDRAULICA & NEUMATICA CIA LTDA fue constituida en el Ecuador el 14 de julio del 2017 y su actividad principal es la fabricación de maquinaria y equipo, así como podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la a actividad antes mencionada.

Su domicilio es en la Calle EL Vergel OE10-09 y Calle A

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 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

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

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de INDUSTRIA TEK ECUADOR CIA LTDA, han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable 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. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización del Módulo 13 Inventarios.

**2.3 Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

**2.4 Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

## 2.5 Equipos

**2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

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

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

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

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

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

<u>Item</u>	<u>Vida Util en años</u>
EQUIPO DE COMPUTO	3
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO DE OFICINA	5
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS ELECTRICOS	5
HERRAMIENTAS Y EQUIPO PEQUEÑO	5
VEHICULO	5

**2.6 Deterioro de activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

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

**2.7.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.7.2 Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
- La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.
- 2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
- 2.8 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.
- 2.9 Beneficios a empleados**
- 2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.
- Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.
- Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.
- 2.9.2 Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

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

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

**2.11 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**2.13 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

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

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

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial, menos cualquier deterioro.

**2.13.2 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni

retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

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

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

**2.14.1 Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente 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.

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

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

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

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

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

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES 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.

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

**3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas de la Compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período por referencia a los bonos del gobierno. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento.

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

**3.3 *Impuesto a la renta diferido*** - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

#### **4. EFECTIVO Y BANCOS**

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	Diciembre 31, ... <u>2019</u> (en U.S. dólares)
Caja Chica	0.00
Bancos	<u>5849.56</u>
Total	<u>5849.56</u>

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

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

	Diciembre 31, ... <u>2019</u> (en U.S. dólares)
Cuentas por cobrar comerciales	46209.76
Otros	1710.00
<b>Total</b>	<b><u>47919.76</u></b>

La Compañía no ha reconocido una provisión para cuentas dudosas debido a que las cuentas por cobrar comerciales tienen una antigüedad menor a un año y la administración considera que estos saldos son recuperables, determinados por experiencias de cumplimiento de la contraparte.

## 6. EQUIPOS

Un resumen de equipos es como sigue:

	Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)
Costo	83939.25
Depreciación acumulada	<u>(14829.01)</u>
Total	<u>69110.24</u>

Los movimientos de equipos fueron como sigue:

	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículo</u>	<u>Equipos Electricos</u>	<u>Total</u>
<i>Costo</i>						
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>15645,83</u>	<u>474,37</u>	<u>2152,81</u>	<u>34333,33</u>	<u>13523,77</u>	<u>66130,11</u>
Adquisiciones	27923,73	1470	3995			
Reclasificación						
Ajuste				-9333,33	-6246,26	
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>43569,56</u>	<u>1944,37</u>	<u>6147,81</u>	<u>25000</u>	<u>7277,51</u>	<u>83939,25</u>
<i>Depreciación acumulada</i>						
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>11395,83</u>	<u>424,87</u>	<u>1319,56</u>	<u>27333,33</u>	<u>10729,5</u>	<u>51203,09</u>
Gasto por depreciación	-5788,75	-210,10	1088,51	-22333,33	-9130,41	-36374,08
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>5607,08</u>	<u>214,77</u>	<u>2408,07</u>	<u>5000,00</u>	<u>1599,09</u>	<u>14829,01</u>

## 7. PRÉSTAMOS

	Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)
<i>No garantizados - al costo amortizado</i>	
Préstamos otorgados por accionistas (1)	34898.00
Préstamos bancarios (2)	4491.71
Total	<u>39389.71</u>
<i>Clasificación:</i>	
Corriente	4491.71
No corriente	<u>34898.00</u>
Total	<u>39389.71</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a préstamos de accionistas, sobre los cuales no se ha definido un plazo de vencimiento ni tasa de interés.

(2) Al 31 de diciembre del 2019, la tasa de interés efectiva promedio anual sobre los préstamos bancarios es del 9.23 % y vence en octubre del 2020.

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)
Proveedores varios y total	7007.91

## 9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)
Obligaciones acumuladas	5878.75
Pasivo por impuestos corrientes	1456.62
15% Participación de trabajadores por pagar	<u>1664.82</u>
<b>Total</b>	<b>9000.19</b>

## 10. IMPUESTOS

**10.1 Activos y Pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)
<i>Activos por impuesto corriente:</i>	
Retenciones en la fuente y total	<u>0.00</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Impuestos retenidos por pagar y total	<u>1456.62</u>

**10.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	11098.77
Gastos no deducibles	<u>0.00</u>
Utilidad tributaria	<u>11098.77</u>
Impuesto a la renta causado (1)	<u>0.00</u>
Anticipo calculado (2)	<u>0.00</u>
Retenciones que se le efectuaron (3)	<u>3103.38</u>
Saldo a favor del contribuyente cargado a resultados	<u>3963.50</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

(3) Corresponde a las Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal 2019

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones del año 2019

**10.3 Aspectos Tributarios:**

**Precios de transferencia** - De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$6 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena

competencia. Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no supera el mencionado importe; por consiguiente, no ha preparado el referido estudio.

## 11. PATRIMONIO

*Capital Social* - El capital social autorizado consiste de 400 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, los cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

## 12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)
Costo de Producción	104686.24
Gastos de administración	26349.68
Gastos de venta	<u>77588.15</u>
Total	<u>208624.07</u>

## 13. TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las principales transacciones con compañías relacionadas, se desglosan como sigue:

	Diciembre 31,... <u>2019</u> (en U.S. dólares)
Ventas	<u>220950.09</u>

## 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 22 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 15 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.