

SERTECHIDRO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

IMPORTACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE SELLOS HIDRÁULICOS LARA & ASOCIADOS SERTECHIDRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2019

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Notas explicativas a los estados financieros

SERTECHIDRO S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**IMPORTACION Y COMERCIALIZACION DE SELLOS HIDRAULICOS LARA Y ASOCIADOS SERTECHIDRO S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****(expresado en dólares de estadounidenses)**

ACTIVOS		2019	2018
Activos Corriente	<u>Nota</u>		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	(5)	16,606	9,338
Documentos y Cuentas por Cobrar	(6)	6,928	37,807
Inventarios	(7)	12,545	15,410
Anticipo Proveedores	(8)	1,636	-
Antivos por Impuestos Corrientes	(9)	16,891	8,335
Total activos corrientes		54,606	70,890
Activos No Corriente			
Propiedad Planta & Equipo	(10)	5,779	3,102
Depreciación Acumulada	(10)	(1,926)	(542)
Activos diferidos	(11)	6,052	162
Total activos no corrientes		9,905	2,722
Total Activos		64,511	73,612
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones financieras CP	(15)	19,436	-
Cuentas Pagar Proveedores	(12)	20,841	16,865
Impuestos por pagar	(13)	1,502	6,652
Beneficios a Empleados	(14)	6,610	5,220
Total Pasivo Corriente		48,390	28,737
Pasivos NO Corrientes			
Obligaciones financieras LP	(15)	10,564	-
Total Pasivos NO Corriente		10,564	0
Total Pasivos		58,953	28,737
PATRIMONIO			
Capital Social	(16)	800	800
Aportes de socios o accionistas	(17)	24,539	34,200
Reserva Legal		400	-
Reserva Facultativa y Estatutaria		2,843	-
Resultados Utilidad (Pérdida) de Ejercicio		(23,024)	9,876
Total Patrimonio		5,557	44,876
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		64,511	73,612

WLADIMIR JARAMILLO
Gerente General



ANDY PACHECO
Contador General

SERTECHIDRO S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**IMPORTACION Y COMERCIALIZACION DE SELLOS HIDRAULICOS LARA Y ASOCIADOS SERTECHIDRO S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****(expresado en dólares de estadounidenses)**

	Nota	2019	2018
Ingresos por Prestación de Servicios	(18)	210,559	163,529
(-) Costo de Venta y Producción	(19)	(135,307)	(97,502)
Ganancia Bruta		75,252	66,027
Gastos de Operación			
Gastos de Administración	(20)	(101,129)	(54,980)
Utilidad (Pérdida) en operaciones		(25,877)	11,047
Gastos NO Operacionales			
Otros ingresos y (egresos)		(2,419)	4,092
Gastos Financieros		(540)	(176)
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		(28,836)	14,963
Participación a trabajadores	(21)	-	(2,245)
Gastos por Impuestos a las Ganancias Corrientes	(21)	-	(2,843)
Efecto de Impuestos Diferidos	(21)	5,812	-
Utilidad (Pérdida) del periodo		(23,024)	9,876

WLADIMIR JARAMILLO
Gerente General
ANDY PACHECO
Contador General

SERTECHIDRO S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

IMPORTACION Y COMERCIALIZACION DE SELLOS HIDRAULICOS LARA Y ASOCIADOS SERTECHIDRO S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(expresado en dólares de estadounidenses)

	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
Saldos al 1 de enero del 2018	800	34,200	-	-	-	-	-	35,000
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	9,876	-	9,876
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	400	-	-	(400)	-	-
Incremento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	34,200	400	-	-	9,476	-	44,876
Aumento (disminución) de capital social	-	(9,662)	-	-	-	-	-	(9,662)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(6,633)	-	(6,633)
Reserva Facultativa	-	-	-	2,843	-	(2,843)	-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(23,024)	(23,024)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	24,539	400	2,843	-	0	(23,024)	5,557

WLADIMIR JARAMILLO
Gerente General


ANDY PACHECO
Contador General

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Importación y Comercialización de Sellos Hidráulicos Lara & Asociados Sertechidro S.A. es una sociedad radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. Las actividades principales son la venta al por mayor de máquinas herramienta controladas o no por computadora para la industria textil, cuero y otras industrias, incluye la venta al por mayor de sus partes y piezas.

2. SITUACIÓN ECONOMICA DEL PAÍS

La situación económica del Ecuador ha sido crítica los últimos años, y se agravó en el año 2019, lo cual generó como respuesta una manifestación principalmente del sector indígena del país en el mes de octubre lo cual paralizó al país por más de 10 días. De acuerdo con datos del Banco Central del Ecuador la inflación del país terminó en el mes de diciembre en un porcentaje negativo, es decir, una deflación del 0.01%, y el Producto Interno Bruto (PIB) en un constante decrecimiento.

Ante esta situación económica, el Gobierno estableció medidas económicas, y en el mes de diciembre se publicó la “LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA”, publicada mediante R.O. (S) No. 111 con fecha 31 de diciembre de 2019. Entre sus principales reformas, se estableció: i) la eliminación del anticipo de impuesto a la renta, ii) La contribución única y temporal a las empresas que haya generado ingresos gravables superiores o iguales a US\$1,000,000 en el ejercicio 2018, de acuerdo con la tabla establecida para el efecto, iii) Remisiones tributarias, iv) Deducibilidad de intereses en créditos externos, y v) Aplicación de retención sobre dividendos distribuidos a favor de sociedades extranjeras y personas naturales no residentes en Ecuador entre otras reformas.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a.) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

b.) Unidad Monetaria

Los Registros Contables y Estados Financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la Republicas del Ecuador en marzo del año 2000.

c.) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, tales como el IVA, cobrado por la cuenta del gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen.

d.) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

e.) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

f.) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, tal como lo indica la sección 17 de NIIF para PYMES. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan diferentes tasas anuales, dependiendo de la vida útil estimada y el valor residual de los mismos.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

g.) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (US\$ dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

h.) Inventarios

Para la mediación regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula de Costo Promedio Ponderado.

i.) Provisiones y Contingencias

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF's para 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 defectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Conceptos	2019	2018
Caja	600	300
Bancos	16,006	9,038
Total	16,606	9,338

Al 31 de diciembre de 2019, Importación y Comercialización de Sellos Hidráulicos Lara & Asociados Sertechidro S.A. mantiene cuenta bancaria en Instituciones Financieras con calificación de riesgo AAA-, y que están bajo el control de la Superintendencia de Bancos y Seguros.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa sostiene una favorable recuperación de su cartera de conformidad a su nivel de ventas, cuentas por cobrar por:

Conceptos	2019	2018
Documentos y cuentas por cobrar	6.427	37.807
Cuentas por Cobrar SRI	501	-
Total	6.928	37.807

Un detalle de cuentas por cobrar comerciales como sigue:

Movimiento Cuentas por Cobrar	2019
Operadora y Procesadora de Productos Marinos Omars	666
Empresa Pública Metropolitana de Aseo	5,045
Industria de Plasticos Expandibles Plastex s.a.	105
Productos Sancela Ecuador s.a.	467
Proaño Cunalata Jose Ignacio	143
	6,427

7. INVENTARIO

La empresa mantiene como inventario, materiales y equipos para la venta, los mismos que se encuentran en stock, ya que la política de la empresa es comprar materiales para la venta para uso de proyectos o para su venta.

Conceptos	2019	2018
Inventarios de Productos Terminados	12.545	15.410
Total	12.545	15.410

Detalle de Inventarios	2019
	Materiales Productos terminados
SELLOS	3.294
EJES CROMADOS	2.846
TUBERIA BRUÑIDA	5.040
PRODUCTO FINAL.	1.100
SUMINISTROS.	265
Saldo final inventarios	12.545

8. ANTICIPO PROVEEDORES

La empresa presenta como saldo de Anticipo a Proveedores al 31 de diciembre de 2019, un saldo de US\$40 del Señor Peña Araujo.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas se detalla a continuación:

Conceptos	2019	2018
IVA Compras	266.69	-
Credito Tributario IVA a Favor	12,704	4,269
Crédito Tributario Renta	3,920	2,379
Total	16,891	6,648

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía presenta el siguiente detalle:

Costo	2019	2018
Muebles y Enseres	1,688	1,688
Equipos de Oficina	230	230
Equipo de Computacion	3,861	2,877
Total	5,779	4,795
Depreciación acumulada	2019	2018
(-) Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(233)	(78)
(-) Dep. Acumulada Equipos de Oficina	(32)	(11)
(-) Dep. Acumulada Equipos de Computo	(1,662)	(537)
Total	(1,926)	(625)
Neto	3,853	4,170

PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

<u>Descripción</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de Oficina</u>	<u>Equipo de Computacion</u>	<u>TOTAL</u>
Al 31 de diciembre del 2019				
Costo Histórico	1.688	230	3.861	5.779
Depreciación Acumulada	(233)	(32)	(1.662)	(1.926)
Valor en libros al 31 de diciembre 2019	1.455	198	2.199	3.853

11. ACTIVOS DIFERIDOS

A continuación un detalle de activos diferidos:

<u>Conceptos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por Impuestos Diferidos	5,812	-
Garantias Local	240	240
Activos diferidos	6,052	240

Los activos por impuestos diferidos corresponde a la diferencia temporaria originada por las pérdidas tributarias.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

Las siguientes cuentas que presenta la compañía por pagar al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

<u>Conceptos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales *	20,841	16,865
Total	20,841	16,865

*A continuación un detalle de proveedores locales:

Detalle de Cuentas por Pagar	2019
Colcha Hernandez Ivan Mauricio	979
Loya Nasimba Diego Manuel	1,095
Mejia Tamayo Cesar Arturo	7,383
Narvaez Tapia Gehri Andres	313
Proaño Cunalata Jose Ignacio	5,283
Setak Auditores y Consultores Cia. Ltda.	1,430
Vitosteel Cia. Ltda.	1,764
Proaño Cunalata Jose Ignacio	99
Mejia Tamayo Cesar Arturo	1,885
Mejia Tamayo Cesar Arturo	368
Proveedores Varios	242
	20,841

13. CUENTA POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

A continuación un detalle de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre:

Conceptos	2019	2018
Ret. Fuente por compras	69	452
IVA en ventas por pagar	774	2,856
Retenciones de IVA	69	501
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	2,843
Impt Corrientes x pagar	591	0
Impt Corrientes x pagar	1,502	6,652

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Beneficios a Empleados al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Movimiento Beneficios a Empleados	2019
Décimo tercero	553
Décimo cuarto	278
Aportes normales IESS	875
Participación Utilidades a Trabajadores	0
Liquidaciones Empleados Por Pagar	2,745
Remuneraciones por pagar	2,159
	6,610

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Conceptos	2019	2018
Préstamo porción corriente	(19,436)	0
Préstamo porción largo plazo	(10,564)	0
Total	(30,000)	-

Corresponde a un crédito concedido por el Banco Pichincha, el 24 de diciembre de 2019 a 18 meses, para cubrir con las operaciones de la empresa.

16. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de (US\$ 800 dólares) comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

En el año 2019, no existió cambios de accionistas, los mismos que se presentan hasta el final de año como sigue:

Detalle de Capital Social	2019
Chicaiza Pillajo Patricio Enr	133
Jaramillo Pillajo Edwin Wladimir	134
Lara Guzman Edita Lizeth	3
Lara Guzman Gloria Patricia	36
Lara Guzman Silvia Magaly	134
Lara Guzman Vicente Albelardo	134
Lara Guzman Vilam Marlene	92
Saldaña Aguilar Marcia Piedad	134
	800

17. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS

Corresponde a los aportes en efectivo recibidos de los accionistas de la Compañía en el 2018, entregados para futuras aumentos de capital, de acuerdo con lo establecido en el Acta de Junta general de Accionistas.

Detalle de Capital Social	2019
Lara Guzman Vicente Abela	5,729
Jaramillo Pillajo Edwin	5,729
Lara Guzman Silvia Magaly	5,729
Lara Guzman Gloria Patricia	1,539
Lara Guzman Edita Lizeth	128
Chicaiza Pillajo Patricio	5,686
	24,539

18. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa ha generado ingresos por actividades ordinarias en venta de bienes y servicios según el siguiente detalle, considerando que sus clientes corresponden al sector privado y público.

Conceptos	2019	2018
Venta de Bienes 12%	58,586	-
Soporte Técnico	151,973	167,826
Descuento en Ventas	-	(4,297)
Total	210,559	163,529

19. COSTOS DE VENTA

Conceptos	2019	2018
Mercaderia	51.530	94.349
Servicios	83.777	3.153
Total	135.307	97.502

Detalle Costo de Venta	2019
Costo de Ventas Repuestos	4,787
Costo de Venta Materiales	46,316
Costo de Venta Material Electrico	426
Costo de Venta Servicios Tecnicos	60,567
Costo de Venta Mantenimiento y Reparaciones	23,210
	135,307

20 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se tendrá en cuenta la observación y se procederá a su regularización de los Gastos Administrativos incurridos durante el periodo contable al 31 de diciembre del 2019.

Conceptos	2019	2018
Gastos de Administración	101,129	54,980
Total	101,129	54,980

Detalle de Gastos Administrativos	2019
Gasto de nómina	46,130
Aportes IESS y beneficios laborales	16,680
Gastos de Honorarios profesionales y servicios	8,537
Gastos de Mantenimiento y reparaciones	2,869
Depreciación y amortizaciones	1,301
Gastos de suministros y materiales	1,160
Gastos administrativos	8,295
Beneficios adicionales empleados	4,904
Gastos ventas	4,201
Gastos de Impuestos, tasas y contribuciones	749
Combustibles y lubricantes	4,128
Servicios básicos, transporte y otros	2,176
	101,129

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

La compañía en el ejercicio 2019 generó una pérdida de US\$31,632, razón por lo que no se genera un impuesto a la renta causado.

Adicionalmente, se genera un Ingreso por impuestos diferidos generados por la amortización de pérdidas tributarias, de acuerdo con el siguiente detalle:

Conciliación Tributaria 2019	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio ante el Impuesto y trabajadores	(28,836)
(-) 15% Participación Trabajadores	-
Utilidad del Ejercicio ante el impuesto	(28,836)
(+) Gastos Deducibles	2,419
(=) Base impuesto Renta	-
(-) 22% Impuesto Renta	-
(=) Impuesto Renta Causado	-
Impuesto a la renta a pagar	-
Crédito Tributario a favor	3,920
(+/-) Gasto (ingreso) Impuesto Renta Diferido	5,812
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	(23,024)

22. EVENTOS SUBSECUENTES

A los 28 días del mes de febrero del año 2020, se realizó el endoso de las acciones de los accionistas: Lara Guzmán Vicente Abela, Lara Guzmán Silvia Magaly, Lara Guzmán Gloria Patricia, y Lara Guzmán Edita Lizeth, a favor de Jaramillo Pillajo Edwin Wladimir. Consecuentemente, la composición accionaria se encuentra distribuida en dos accionistas, Jaramillo Pillajo Edwin Wladimir como accionista mayoritario y Chicaiza Pillajo Patricio como accionista minoritario.

Por otro lado, por motivos de los acontecimientos sanitarios suscitados en el país y en el mundo a inicios del año 2020 por el COVID 19, el Gobierno decretó emergencia sanitaria y el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, lo que paralizó la mayoría de las actividades económicas durante los meses de marzo y abril de 2020.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 3 de Abril de 2020.

Sr. Wladimir Jaramillo

Gerente General
