

INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C.LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

**INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C.LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1001	Balance General
1002	Cuenta de Resultados
1003	Cuenta de Retención de Ingresos
1004	Cuenta de Retención de Ingresos
1005	Cuenta de Retención de Ingresos
1006	Cuenta de Retención de Ingresos
1007	Cuenta de Retención de Ingresos
1008	Cuenta de Retención de Ingresos
1009	Cuenta de Retención de Ingresos
1010	Cuenta de Retención de Ingresos
1011	Cuenta de Retención de Ingresos
1012	Cuenta de Retención de Ingresos
1013	Cuenta de Retención de Ingresos
1014	Cuenta de Retención de Ingresos
1015	Cuenta de Retención de Ingresos
1016	Cuenta de Retención de Ingresos
1017	Cuenta de Retención de Ingresos
1018	Cuenta de Retención de Ingresos
1019	Cuenta de Retención de Ingresos
1020	Cuenta de Retención de Ingresos
1021	Cuenta de Retención de Ingresos
1022	Cuenta de Retención de Ingresos
1023	Cuenta de Retención de Ingresos
1024	Cuenta de Retención de Ingresos
1025	Cuenta de Retención de Ingresos
1026	Cuenta de Retención de Ingresos
1027	Cuenta de Retención de Ingresos
1028	Cuenta de Retención de Ingresos
1029	Cuenta de Retención de Ingresos
1030	Cuenta de Retención de Ingresos
1031	Cuenta de Retención de Ingresos
1032	Cuenta de Retención de Ingresos
1033	Cuenta de Retención de Ingresos
1034	Cuenta de Retención de Ingresos
1035	Cuenta de Retención de Ingresos
1036	Cuenta de Retención de Ingresos
1037	Cuenta de Retención de Ingresos
1038	Cuenta de Retención de Ingresos
1039	Cuenta de Retención de Ingresos
1040	Cuenta de Retención de Ingresos
1041	Cuenta de Retención de Ingresos
1042	Cuenta de Retención de Ingresos
1043	Cuenta de Retención de Ingresos
1044	Cuenta de Retención de Ingresos
1045	Cuenta de Retención de Ingresos
1046	Cuenta de Retención de Ingresos
1047	Cuenta de Retención de Ingresos
1048	Cuenta de Retención de Ingresos
1049	Cuenta de Retención de Ingresos
1050	Cuenta de Retención de Ingresos
1051	Cuenta de Retención de Ingresos
1052	Cuenta de Retención de Ingresos
1053	Cuenta de Retención de Ingresos
1054	Cuenta de Retención de Ingresos
1055	Cuenta de Retención de Ingresos
1056	Cuenta de Retención de Ingresos
1057	Cuenta de Retención de Ingresos
1058	Cuenta de Retención de Ingresos
1059	Cuenta de Retención de Ingresos
1060	Cuenta de Retención de Ingresos
1061	Cuenta de Retención de Ingresos
1062	Cuenta de Retención de Ingresos
1063	Cuenta de Retención de Ingresos
1064	Cuenta de Retención de Ingresos
1065	Cuenta de Retención de Ingresos
1066	Cuenta de Retención de Ingresos
1067	Cuenta de Retención de Ingresos
1068	Cuenta de Retención de Ingresos
1069	Cuenta de Retención de Ingresos
1070	Cuenta de Retención de Ingresos
1071	Cuenta de Retención de Ingresos
1072	Cuenta de Retención de Ingresos
1073	Cuenta de Retención de Ingresos
1074	Cuenta de Retención de Ingresos
1075	Cuenta de Retención de Ingresos
1076	Cuenta de Retención de Ingresos
1077	Cuenta de Retención de Ingresos
1078	Cuenta de Retención de Ingresos
1079	Cuenta de Retención de Ingresos
1080	Cuenta de Retención de Ingresos
1081	Cuenta de Retención de Ingresos
1082	Cuenta de Retención de Ingresos
1083	Cuenta de Retención de Ingresos
1084	Cuenta de Retención de Ingresos
1085	Cuenta de Retención de Ingresos
1086	Cuenta de Retención de Ingresos
1087	Cuenta de Retención de Ingresos
1088	Cuenta de Retención de Ingresos
1089	Cuenta de Retención de Ingresos
1090	Cuenta de Retención de Ingresos
1091	Cuenta de Retención de Ingresos
1092	Cuenta de Retención de Ingresos
1093	Cuenta de Retención de Ingresos
1094	Cuenta de Retención de Ingresos
1095	Cuenta de Retención de Ingresos
1096	Cuenta de Retención de Ingresos
1097	Cuenta de Retención de Ingresos
1098	Cuenta de Retención de Ingresos
1099	Cuenta de Retención de Ingresos
1100	Cuenta de Retención de Ingresos

**INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.**

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

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 – 22

**Abreviaturas usadas:**

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

---

## DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.**

**Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

### Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe.

### Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

[1]

### **Otra información**

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2019. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

### **Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

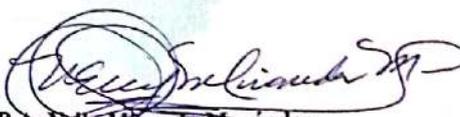
[2]

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.** Al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

La presentación del Informe de Cumplimiento Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos de **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C LTDA.** Al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento de la Unidad Análisis Financiero y Económico, se emite por separado.

*Audireport Cia Ltda*  
Audita & Report Audireport Cia. Ltda.  
SCVS.- RNAE No. 1166

  
C.P.A. Nelly Miranda Menéndez  
Registro FNCE No. 36.983

Guayaquil, marzo 10 del 2020.

[3]

**INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	4.831,64	3.827,40
Cuentas por Cobrar Clientes	4	3.403,50	1.005,61
Activos Por Impuestos Corrientes	5	29.341,67	28.654,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>37.576,81</b>	<b>33.487,01</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades Planta y Equipo	6	898.253,12	873.390,52
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>898.253,12</b>	<b>873.390,52</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>935.829,93</b>	<b>906.877,53</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuenta Por Pagar Proveedores Locales	7	9.984,43	10.009,89
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar	8	10.405,11	4.690,02
Otras Obligaciones corrientes	9	425.990,63	417.811,20
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>446.380,17</b>	<b>432.511,11</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones no Corriente	10	64.304,86	64.304,86
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>510.685,03</b>	<b>496.815,97</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
(Según Estado Adjunto)		425.144,90	410.061,56
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>935.829,93</b>	<b>906.877,53</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Dra. Elsa Pinta Jimenez  
Representante Legal

Ing. Daniela Camacho M.  
Contador General

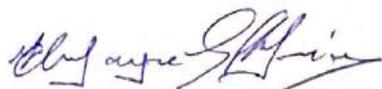
**INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas		94.321,04	73.567,33
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>94.321,04</b>	<b>73.567,33</b>
<b>COSTOS</b>			
(-) Costo operacionales		20.240,02	20.683,18
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>20.240,02</b>	<b>20.683,18</b>
<b>GASTOS</b>			
(-) Gastos Administrativos	14	45.455,75	42.106,84
(-) Gastos Financieros		5.875,14	48,61
(-) Otros Gastos		-	883,13
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>51.330,89</b>	<b>43.038,58</b>
<b>Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>22.750,13</b>	<b>9.845,57</b>
<b>Menos:</b>			
(-) Participacion de Trabajadores		3.412,52	1.476,84
(-) Impuesto a la Renta		4.254,27	2.092,18
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>15.083,34</b>	<b>6.276,55</b>

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*



Dra. Elsa Pinta Jimenez  
Representante Legal



Ing. Daniela Camacho M.  
Contador General

**INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.**

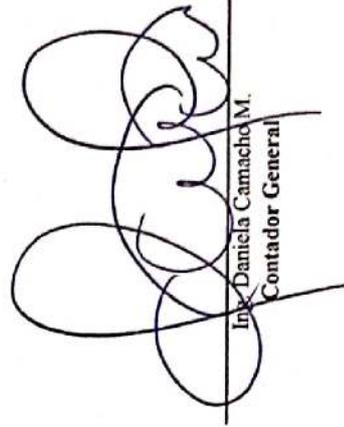
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Rest.acul. Proven.adopcion	Ganancias Acumuladas	Resultado del Utilid./Perdid	Total
<b>Saldos al 01 de Enero del 2018</b>	400,00	13.782,25	385.815,35	3.084,12	452,23	403.533,95
<b>Transacciones del año:</b>						
Transferencia la utilidad anterior	-	-	-	452,23	(452,23)	-
Resultado del ejercicios	-	-	-	-	6.527,61	6.527,61
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>400,00</b>	<b>13.782,25</b>	<b>385.815,35</b>	<b>3.536,35</b>	<b>6.527,61</b>	<b>410.061,56</b>
<b>Transacciones del año:</b>						
Transferencia la utilidad anterior	-	-	-	6.527,61	(6.527,61)	-
Resultado del ejercicios	-	-	-	-	15.083,34	15.083,34
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>400,00</b>	<b>13.782,25</b>	<b>385.815,35</b>	<b>10.063,96</b>	<b>15.083,34</b>	<b>425.144,90</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Dra. Elsa Pinta Jimenez  
Representante Legal



Iny. Daniela Camacho M.  
Contador General

**INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES OTC C. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

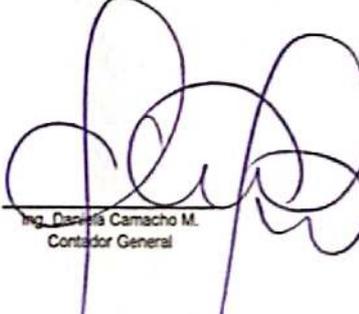
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2.331,47</b>	<b>(6.660,69)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>272.921,69</b>	<b>82.045,93</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	91.923,15	73.342,50
Otros cobros por actividades de operación	180.998,54	8.703,43
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(270.590,22)</b>	<b>(88.706,62)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(216.727,55)	(46.163,73)
Pago y por cuenta de los empleados	(42.746,84)	(32.986,38)
Otras Entradas (salidas) de efectivo	(11.115,83)	(9.556,51)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(1.203,60)</b>	<b>(1.571,63)</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.203,60)	(1.571,63)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(123,63)</b>	<b>(883,13)</b>
Aportes futuro aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(123,63)	(883,13)
 <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	 <b>1.004,24</b>	 <b>(9.115,45)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>3.827,40</b>	<b>12.942,85</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>4.831,64</b>	<b>3.827,40</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>22.750</b>	<b>9.846</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>3.413</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	3.413	-
Ajuste por ganancias (perdida) en valores razonables	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(23.831)</b>	<b>(16.506)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(2.398)	(225)
(Incremento) disminución de anticipo a proveedores	98	18.770
(Incremento) disminución en otros activos	(688)	(3.344)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(27.585)	(32.031)
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	3.692	-
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	3.049	323
 <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	 <b>2.331</b>	 <b>(6.661)</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

  
Dra. Elsa Pineda Jimenez  
Representante Legal

  
Ing. Daniela Camacho M.  
Contador General

## **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA**

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

#### **Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

Mediante escritura pública celebrada el viernes, 16 de Mayo de 1997, se constituyó la compañía de responsabilidad limitada **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA.** su actividad económica corresponde alquiler de locales comerciales.

#### **Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Bases de Preparacion.** – Los Estados Financieros de la compañía Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda., corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, vigente como moneda oficial y de uso corriente en el Ecuador y que es la moneda funcional de la compañía.

**Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

**Valoración de Activos Propiedad, planta y equipo.** - Los Terrenos urbanos de Ingeniería de Servicios Automotrices O.T.C. Cía. Ltda, se reconocen a su costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulado. El resto de las propiedades, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial Como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación, revalorización municipal y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula usando el método lineal sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, plantas y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados consolidado

**Activos intangibles distintos de la plusvalía; Programas informáticos.** - Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan Durante sus vidas útiles estimadas. Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen Como gasto cuando se incurre en ellos. Los costos directamente relacionados con la compañía se reconocen Como activos intangibles distintos de la plusvalía cuando se cumplen todos los criterios de capitalización.

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

Los costos directos incluyen los gastos Del personal que desarrolla los programas informáticos y otros gastos directamente asociados. Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos Como activos, se amortizan Durante sus vidas útiles estimadas.

**Plusvalía.** - La plusvalía representa el exceso del costo de adquisición sobre el valor justo de la participación de la Compañía en los activos netos identificables de la empresa, de la filial o coligada que se adquieran en la fecha de la compra. La plusvalía relacionada con adquisiciones de filiales no se amortiza, pero se somete a pruebas por deterioro de valor en forma anual. Las ganancias y pérdidas por la venta de una entidad incluyen el importe en libros de la plusvalía relacionada con la entidad que se venda.

**Costos por intereses.** - Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo cualificado s capitalizan durante el period de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados.

**Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros.** -Los activos intangibles que tienen una vida útil indefinida y los proyectos informáticos en desarrollo, no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro de valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable, Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor justo de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (UGE). Los activos no financieros, distintos de la plusvalía, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones una vez al año por si se hubieran producido reversos de la pérdida.

**Activos financieros.** - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial, lo cual ocurre en la fecha de la transacción.

**Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.** - Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar y aquellos que en su clasificación inicial han sido designados como a valor razonable con cambios en resultado. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere, principalmente, con el propósito de venderse en el corto plazo o cuando estos activos se gestionen o evalúen según el criterio de valor razonable. Los activos de esta categoría se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo; los mantenidos para negociar, y como Otros activos financieros; los demás.

**Préstamos y cuentas a cobrar.** - Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo, Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

la fecha del estado de situación financiera consolidado, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera consolidado.

**Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.** - Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados y vencimiento fijo que la administración de la Compañía tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera consolidado, que se clasifican como Otros activos financieros corrientes.

Los Activos Financieros con vencimiento fijo original de hasta 3 meses se consideran Corrientes y de fácil conversión a efectivo, por lo tanto, como disponibles. Compras y ventas convencionales de activos financieros, se reconocen en la fecha de transacción, la fecha en que la empresa se compromete a comprar o vender el activo. Las inversiones se registran inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción para todos los activos financieros no contabilizados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen inicialmente por su valor razonable y los costos de transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros son dados de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y el grupo ha cedido de manera sustancial todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Los activos financieros y activos financieros a valor razonable con cambios en resultado son, posteriormente, valorados por su valor razonable. Los préstamos y cuentas por cobrar son, posteriormente, valorados a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las inversiones al vencimiento se registran al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. La Compañía evalúa en la fecha de cada estado de situación financiera consolidado si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro, Para el caso de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, de existir evidencia de deterioro, el importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original.

**Inventarios.**- Los inventarios, se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos, El costo se determina por el método precio medio ponderado (PMP). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados consolidado dentro de "costo de ventas". Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

**Efectivo y equivalentes al efectivo.** - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en instituciones financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

**Capital emitido.** - Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto y está totalmente pagado. No existen costos incrementales directamente atribuibles al aumento de Capital u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción de los ingresos obtenidos.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor justo y posteriormente se valorizan al costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

**Préstamos que devengan intereses.** - Los pasivos financieros se reconocen, inicialmente, por su valor justo, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los pasivos financieros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados consolidado durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

**Impuestos diferidos.** - Los impuestos diferidos se calculan, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera consolidado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

temporarias. La Compañía no registra impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en filiales y asociadas, siempre y cuando la oportunidad en que se revertirán las diferencias temporales es controlada por la sociedad y es probable que la diferencia temporal no se revierta en un momento previsible en el futuro.

**Beneficios a los empleados Vacaciones del personal.**- La Compañía reconoce el gasto por vacaciones del personal en base devengada.

**Compensaciones basadas en acciones.**- Los planes de compensación que se implementen mediante el otorgamiento de opciones para la suscripción y pago de Aportaciones que se otorguen, se reconocerán en los estados financieros consolidados de acuerdo a lo establecido en NIIF 2: Pagos basados en aportaciones, registrando el efecto del valor justo de las opciones otorgadas con cargo a remuneraciones en forma lineal entre la fecha de otorgamiento de dichas opciones y la fecha en que éstas alcancen el carácter de irrevocable.

**Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo.** - Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados en el ejercicio en que ocurren. Para el año 2019 no se ha reconocido ninguna provisión actuarial considerando que el personal de empleados corresponde a la familia de las socias.

**Incentivos.** - La Compañía no contempla para sus empleados ningún plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos y aportación individual a los resultados. Los incentivos, que eventualmente se entregan, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se provisionan sobre la base del monto estimado a repartir.

**Provisiones.** -Las provisiones se reconocen cuando:

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

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Compañía. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del estado de situación financiera consolidado, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

**Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso

## **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA**

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

ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

#### **Ventas de Bienes**

**Importación, compra y distribución de bienes.** - La compañía reconoce ingresos por concepto de venta de servicios cuando la venta ha sido concluida y el servicio entregado y cobrado.

**Otros ingresos.**- La compañía reconoce ingresos por otros servicios cuando éstos han sido prestados.

**Ingresos por intereses.** - Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de tasa de interés efectiva.

**Ingresos por dividendos.** - Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

#### **Arrendamientos**

**Cuando la Compañía es el arrendatario - arrendamiento financiero.** - La compañía arrienda determinadas propiedades, plantas y equipos en que tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad, motivo por el cual los clasifica como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor justo de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, el menor de los dos.

Cada pago por arrendamiento se distribuye entre el pasivo y las cargas financieras para conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la deuda. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en "Otros pasivos financieros". El elemento de interés del costo financiero se carga en el estado de resultados consolidado durante el período de arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada ejercicio. El bien adquirido, en régimen de arrendamiento financiero, se deprecia durante su vida útil y se incluye en propiedades, plantas y equipos.

Los arrendamientos de propiedad planta y equipo, cuya parte no utilice la empresa, lo hará conforme a las normas de cobro de un canon mensual y constituyen ingresos operativos. Los cobros por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se acreditan en el estado de resultados consolidado sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

**Cuando la Compañía es la arrendataria – arrendamiento operativo.**- Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios, derivados de la titularidad, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados consolidado sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

**Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta.** - Los activos no Corrientes o grupos de enajenación clasificados como activos mantenidos para la venta, se reconocen al menor valor entre su valor en libros y el valor justo menos el costo de venta.

**Mantenimiento.** - Los costos incurridos en el mantenimiento mayor, son capitalizados y depreciados hasta la próxima mantención. La tasa de depreciación es determinada sobre bases técnicas, de acuerdo a su utilización. Los mantenimientos menores son cargados a resultado en el ejercicio en que se incurran.

**Medio ambiente.** - Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren.

**Factores de riesgo financiero.** -Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: (a) riesgo de mercado, (b) riesgo de crédito y (c) riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre el margen neto. La Compañía utiliza derivados para cubrir parte de estos riesgos.

**Riesgo de mercado.** - Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Compañía no está expuesta a riesgos de mercado. Sin embargo a futuro puede tener riesgo de tasa de interés por operaciones que realice con financiamiento a corto o largo plazo, sea para capital de operación o construcción de su planta administrativa.

**Riesgo de crédito.** - El riesgo de crédito se produce cuando la contraparte no cumple sus obligaciones con la Compañía bajo un determinado contrato o instrumento financiero, derivando a una pérdida en el valor de mercado de un instrumento financiero (solo activos financieros, no pasivos). La Compañía no está expuesta a riesgo de crédito debido a sus actividades operacionales y a sus actividades financieras incluyendo depósitos con bancos e instituciones financieras. Los créditos otorgados pueden provenir del atraso en el pago del servicio.

**Riesgo de liquidez.** -El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía no posea fondos para pagar sus obligaciones. Debido al carácter cíclico de su negocio, a la operación y a las necesidades de inversión y financiamiento, la Compañía requiere de fondos líquidos para cumplir con el pago de sus obligaciones.

Por lo anterior, la Compañía administra su efectivo y equivalentes de efectivo y sus activos financieros, calzando los plazos de sus inversiones con sus obligaciones. De esta manera, por política, la duración promedio de las inversiones no puede exceder la duración promedio de las obligaciones. Esta posición de efectivo y equivalentes de efectivo se invertirán en instrumentos altamente líquidos a corto plazo a través de entidades financieras de primer nivel.

La Compañía no tiene futuras obligaciones relacionadas a leasings financieros, leasings operacionales, vencimientos de otras obligaciones con bancos y contratos derivados que la comprometan.

## **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA**

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

**Gestión del riesgo del capital.** -Los objetivos de la Compañía, en relación con la gestión del capital, son: (i) salvaguardarlo para continuar como empresa en funcionamiento, (ii) procurar un rendimiento para los socios y (iii) mantener una estructura óptima de capital reduciendo el costo del mismo.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía podría ajustar el importe de los dividendos a pagar a los socios, reembolsar capital a los socios, emitir nuevos aumentos de capital o vender activos para reducir la deuda,

**Estados financieros comparativos.** - Los estados financieros del periodo 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

#### Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Banco de Pacifico Cta.Cte # 654769-9	4.831,64	3.827,40
<b>Total:</b>	<u><u>4.831,64</u></u>	<u><u>3.827,40</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al saldo existente en bancos locales.

#### Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	3.403,50	1.005,61
	<u><u>3.403,50</u></u>	<u><u>1.005,61</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por arriendos de oficina, la administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es menor a 30 días.

El siguiente es un resumen de la cartera por cobrar a clientes medidos de acuerdo al vencimiento de la misma:

<b>Composición de Cartera</b>	
<b>(al 31-DIC-2019)</b>	
De 1 a 30 días	3.403,50
<b>TOTAL</b>	<u><u>3.403,50</u></u>

#### Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Credito Tributarios Ret. Del Iva (a)	4.391,78	7.950,47
Credito Tributario por Rte. Fte. Arrendado (b)	16.024,50	9.937,02
Credito Tributario IR años anteriores (c)	8.925,39	10.766,51
<b>Total:</b>	<u><u>29.341,67</u></u>	<u><u>28.654,00</u></u>

- a) A 31 de diciembre del 2019 la empresa tiene un saldo como crédito tributario del IVA que será compensado en el siguiente periodo por un valor de US\$ 4.391,78.
- b) Corresponde al saldo de retenciones de la fuente por servicios de arriendo por un valor de US\$ 16.024,50.
- c) Corresponde al saldo de impuesto a la renta de años anteriores por un valor de US\$ 8.925,39.

#### Nota 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O Ajuste</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-19</u>
Terreno (a)	776.130,00	-	-	776.130,00
Edificios	183.889,59	-	-	183.889,59
Maquinarias y Equipos	50.759,37	312,50	-	51.071,87
Muebles y Enseres	1.571,63	891,10	-	2.462,73
Total Costo	1.012.350,59	891,10	-	1.013.554,19
(-) Depreciacion Acumulada (b)	(138.960,07)	(14.503,22)	38.162,22	(115.301,07)
<b>Total:</b>	<u><u>873.390,52</u></u>	<u><u>(13.612,12)</u></u>	<u><u>38.162,22</u></u>	<u><u>898.253,12</u></u>

- a) Corresponde al costo de bienes inmuebles, reconocidos mediante certificado de avaluo y registro de predio urbano, mas los costs de mejoras en dichos bienes; a la fecha de este informe la administración esta gestionando el certificado del periodo del 2019, con el cual se procederá a realizar la actualización de los saldos en caso de existir variaciones.
- b) Esta representado por los elementos que componen propiedad, planta y equipo sujetos a depreciación, de conformidad a los establecido en la Ley del Regimen Tributario Interno, para el ejercicio del 2019, La depreciación del año fue de US\$ 14.503,22, los cuales fueron reconocidos en los resultados del periodo.

#### Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar proveedores	9.984,43	10.009,89
<b>Total:</b>	<u><u>9.984,43</u></u>	<u><u>10.009,89</u></u>

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

Esta representado por un solo cliente que viene registrado desde 2017, a la fecha de este informe no se ha cancelado.

#### **Nota 8.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LABORALES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dolares)	
Iva y Retenciones a Pagar (a)	5.557,94	1.841,12
Beneficios Sociales (b)	4.463,52	2.527,84
IESS por Pagar (c)	383,65	321,06
<b>Total:</b>	<u><u>10.405,11</u></u>	<u><u>4.690,02</u></u>

- a) Esta representado por declaracion de IVA y Retencion en Fuente e Impuesto a la renta por pagar ppor un valor de US\$ 5.557,94.
- b) Está representado por Décimo Cuarto Sueldo por un valor de US\$ 1.051,00, y participación trabajadores por pagar por un valor de US\$ 3.412,52.
- c) Está representado por planilla del IESS por pagar por un valor de US\$ 383,65.

#### **Nota 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Prestamos de Socios Relacionados (a)	149.789,81	124.158,00
Otros por pagar (b)	175.375,61	187.505,88
Depositos Recibido en Garantia ( c )	10.426,58	7.754,29
Otros Cuentas Por Pagar Empleados( d )	90.398,63	98.393,03
<b>Total:</b>	<u><u>425.990,63</u></u>	<u><u>417.811,20</u></u>

- a) Esta representado el saldo por pagar accionista, por préstamos otorgados a la empresa para capital de trabajo, que se esperan pagar a corto plazo el cual no

## **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA**

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

tiene una fecha ni plan de pago definida y no generan intereses son: Ing. Elsa jimenez Ochoa por \$ 103.259,42, Sra. Kelly Alexandra Pinta por \$ 33.468,48 y Sra. Silvia Katherine Pinta por \$ 13.061,91.

- b) Al 31 de diciembre del 2019, son anticipo para realizar mejora en la estructura del edificio de acuerdo a su actividad principal se liquidará en el siguiente periodo. A Ing. Maximo Palacios por \$ 37.965,81 y a la Dra. Elsa Pinta Jimenez por US\$ 137.409,80.
- c) Corresponde a depósitos recibido en garantía al 31 de diciembre del 2019, mediante contrato de arrendamiento en la ciudad de Machala, a 7 días de marzo del 2012, suscrito por el cliente ECONDI S.A. como arrendataria, por un valor de US\$ 554,29, y también como arrendatarias AEKIA S.A., mediante contrato de arrendamiento en la ciudad de Machala el 1 de abril del 2013, por un valor de US\$ 6.600,00., y Otros menores por un valor de US\$ 3.272,29.
- d) Al 31 de diciembre del 2019, la empresa comenzó a pagarle parte de sus sueldos acumulado, y se liquidara en el siguiente periodo a Sra. Mariuxi Pinta J. por \$ 29.590,92, Sra. Silvia Pinta J. por US\$ 41.221,34 y Ing. Kelly Pinta J. por US\$ 19.586,37.

#### **Nota 10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Garantía de Arriendo por pagar (a)	30.460,00	30.460,00
Prestamos a Tercero	33.845,00	33.845,00
<b>Total:</b>	<b><u>64.305,00</u></b>	<b><u>64.305,00</u></b>

- a) Corresponde a los depósitos de garantía por arriendo

#### **Nota 11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 400,00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

## INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA

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

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Accion %</b>	<b>Total Acciones</b>	<b>Valor por Acción</b>	<b>Capital Social (US Dólares)</b>
Jimenez de Pinta Elsa	Ecuador	80%	320	\$ 1.00	\$ 320
Pinta Jimenez Silvia	Ecuador	10%	40	\$ 1.00	\$ 40
Pinta Jimenez Kelli	Ecuador	10%	40	\$ 1.00	\$ 40
			<b>400</b>		<b>\$ 400</b>

#### **Nota 12.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 13.782,25 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

#### **Nota 13.- INGRESOS, OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Ventas		
Prestaciones locales de servicios	94.321,04	73.567,33
<b>Total:</b>	<b>94.321,04</b>	<b>73.567,33</b>

- a) Al 31 de diciembre, del 2019, la empresa tiene ingresos provenientes por los locales comercial y oficinas del edificio en la ciudad de Machala.

#### **Nota 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

## **INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA**

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	22.750,13	9.845,57
(-) Participacion Trabajadores	<u>3.412,52</u>	<u>1.476,84</u>
Base del Calculo	19.337,61	8.368,73
(+) Gastos no deducibles		
(-) Amortizacion perdida tributaria		
Utilidad a reinvertir y Capitalizar		
Base imponible neto para impuesto a la renta	19.337,61	8.368,73
Tasa Aplicable: 22% (a)	<b>4.254,27</b>	<b>1.841,12</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior		
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	4.254,27	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	6.087,48	5.551,70
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	18.862,41	15.151,83
Anticipo determinado proximo año		
Saldo a Favor del contribuyente	<u>20.695,62</u>	<u>18.862,41</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2019 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

#### **Nota 15.- CONTINGENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe, (marzo 10 del 2020), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

#### **Nota 16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

En el lapso comprendido desde el 31 de Diciembre de 2019 hasta el 16 de Marzo de 2020, fecha en la que se produjo la Pandemia Covid-19, en nuestro territorio nacional, con respecto a la opinión dada por la Administración de la Compañía se nos indica que no existieron eventos significativos que produzcan algún efecto a los Estados Financieros que se adjuntan.

Los eventos posteriores a la fecha de 16 de Marzo de 2020, que surgieron por la pandemia Covid-19, en opinión de los Administradores de la Compañía Ingeniería de Servicios Automotrices OTC. C. Ltda., si surgió un efecto significativo, ya que nuestra Compañía se dedica al alquiler de oficinas y locales comerciales.

Un evento significativo que se ocasionó con el cierre de las oficinas y locales comerciales de nuestros clientes, fue el no tener ingresos en el mes de Abril de 2020, decidiendo los Administradores de la Compañía que para el mes de Abril de 2020 no se emitirán facturas por cobros de alquiler a ciertos clientes que sufrieron pérdidas por la pandemia Covid-19.

La pandemia Covid-19 ha ocasionado un impacto económico mundial, ya que el cierre de varios locales ha generado déficit en los negocios, déficit que durará el tiempo que se

**INGENIERIA DE SERVICIOS AUTOMOTRICES O.T.C. C. LTDA**

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

estime de cuarentena en nuestro país, en base a este déficit, tengo a bien indicar que la por lo todos nuestros clientes cerraron sus oficinas y locales comerciales sin tener ingresos la Compañía Ingeniería de Servicios Automotrices OTC C. Ltda., superara en algunos meses, ya que se ha proporcionado a los clientes que nos cancelen en cuotas los valores de alquiler.