

INFORME

DEL

AUDITOR INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PETIT TRIZMAN S. A.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del auditor independiente	1 – 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7 – 8
Notas a los estados financieros	9 – 21

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF para las Pymes	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
IVA	Impuesto al Valor Agregado
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IESBA	International Ethics Standards Board of Accountants
IASB	International Accounting Standards Board
US\$	U.S. dólares

CPA. Édgar Nicolás García Sánchez
Auditor Externo Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas
PETIT TRIZMAN S. A

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **PETITTRIZMAN S. A.** ("La Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PETIT TRIZMAN S. A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades — NIIF para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **PETIT TRIZMAN S. A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Énfasis

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018, fueron auditados por un auditor antecesor.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya una opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y ejecutando procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

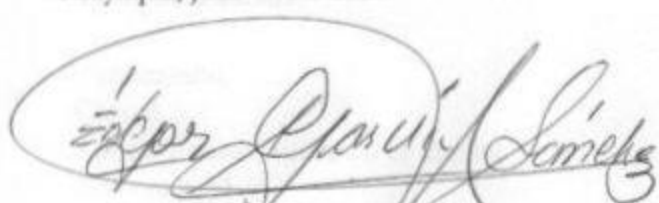
Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PETIT TRIZMAN S. A.** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

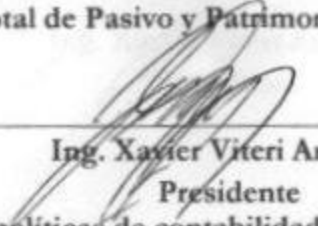
Guayaquil, julio 28 de 2020

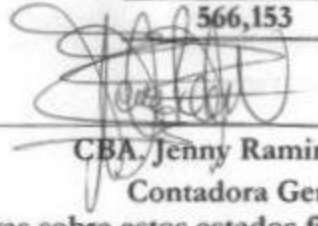


CPA. Édgar García Sánchez
Auditor Externo
Registro SC-RNAE-2-776

PETIT TRIZMAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
		(en U.S. dólares)	
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y bancos	(Nota 4)	1,329	6,718
Cuentas por cobrar clientes	(Nota 5)	56,035	14,051
Activos por impuestos corrientes	(Nota 6)	8,636	7,932
Total de activos corrientes		66,000	28,701
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (Neto)	(Nota 7)	482,044	482,044
Otros activos	(Nota 8)	18,109	18,109
Total de activos no corrientes		500,153	500,153
Total de Activos		566,153	528,854
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar Proveedores	(Nota 9)	22,668	13,724
Impuestos por pagar – I.V.A.	(Nota 10)	5,304	383
Pasivos Acumulados y 15% de P.U.T.	(Nota 11)	861	-
Cuentas por Pagar al IESS	(Nota 12)	626	194
Otros pasivos	(Nota 13)	22,443	-
Total de pasivos corrientes		51,902	14,301
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar Accionistas	(Nota 14)	418,647	418,647
Otros pasivos no corrientes	(Nota 15)	17,812	18,442
Total de Pasivos		488,361	451,390
Patrimonio			
Capital	(Nota 17.1)	880	880
Aporte Futuro Aumento de capital	(Nota 17.2)	9,120	9,120
Reserva legal	(Nota 17.3)	25,667	25,667
Reserva facultativa	(Nota 17.3)	129	129
Ganancias acumuladas	(Nota 17.4)	41,544	41,301
Resultado del ejercicio	(Nota 17.5)	452	367
Total de Patrimonio		77,792	77,464
Total de Pasivo y Patrimonio		566,153	528,854

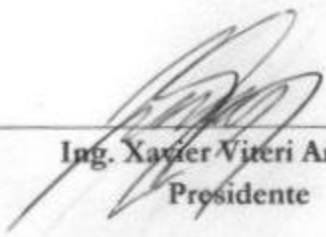

Ing. Xavier Viteri Andrade
Presidente

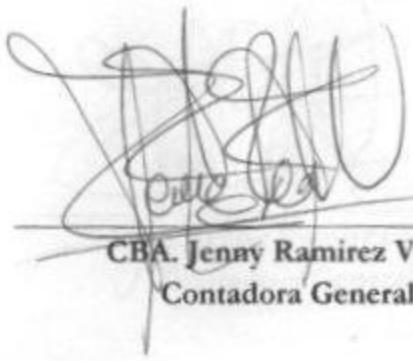

CBA Jenny Ramirez Vélez
Contadora General

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

PETIT TRIZMAN S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		Año terminado	
		31/12/2019	31/12/2018
		(en U.S. dólares)	
Ingresos	(Nota 18)	45,000	25,100
Costos y gastos de operación	(Nota 19)	(44,319)	(24,733)
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		681	367
Gastos de participación a trabajadores	(Nota 6)	(102)	(55)
Gastos de impuesto a la renta	(Nota 6)	(127)	(69)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		452	243


Ing. Xavier Viteri Andrade
 Presidente


CBA. Jenny Ramirez Vélez
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

PETIT TRIZMAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futura capitalización</u>	<u>Reserva Legal y Facultativa</u>	<u>Ganancia acumuladas</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo Enero 1, 2018	880	9,120	25,797	40,580	721	77,098
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	721	(721)	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	367	367
Diciembre 31, 2018	880	9,120	25,797	41,301	367	77,465
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	367	(367)	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	452	452
Otros (Ver nota 17.5)	-	-	-	(124)	-	(124)
Diciembre 31, 2019	880	9,120	25,797	41,544	452	77,792

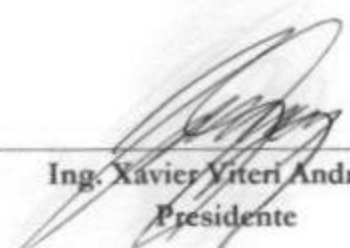
Ing. Xavier Viteri Andrade
 Presidente

CBA. Jenny Ramirez Vélez
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

PETIT TRIZMAN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	3,017	-
Efectivo pagado a Proveedores y empleados	(8,406)	-
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u>(5,389)</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en inversiones en subsidiarias	-	-
Efectivo proveniente de cobro de inversiones en subsidiarias	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Efectivo proveniente de préstamos relacionadas	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo - bancos	(5,389)	-
Saldo al inicio del año, en efectivo y equivalente de efectivo	6,718	-
Saldo al final del año en efectivo y equivalente de efectivo	<u>1,329</u>	<u>6,718</u>


 Ing. Xavier Yiteri Andrade
 Presidente

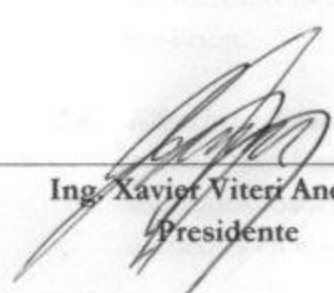

 CBA Jenny Ramirez Vélez
 Contadora General

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

PETIT TRIZMAN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL PERIODO CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	452	-
Ajuste por partidas que no representan salidas de efectivo		
Otros	-	-
Resultado de las operaciones antes de cambios en el capital de trabajo	452	-
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en cuentas Activos	(42,756)	-
Aumento (disminución) en otros activos corrientes	36,915	-
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u>(5,389)</u>	<u>-</u>


Ing. Xavier Viteri Andrade
Presidente


CBA Jenny Ramirez Vélez
Contadora General

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **PETIT TRIZMAN S. A.**, es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador, mediante escritura pública el 22 de octubre de 1987, ante el Dr. Eduardo Alberto Falquez Ayala, Notario Séptimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil mencionada el 12 de noviembre de 1987.

La actividad principal de la Compañía es la construcción de obras civiles.

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 adjuntos de la Compañía han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los 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.

2.4 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.5 Inversiones en subsidiarias - Se miden al costo en los estados financieros adjuntos. Una subsidiaria es aquella entidad en que la Compañía tiene control. La Compañía posee control cuando:

- a) Tiene poder sobre la participada;
- b) Está expuesta a, o tiene derechos sobre, rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada, y
- c) Tiene la capacidad de usar su poder sobre la participada para afectar a sus rendimientos

2.6 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que excluye partidas de ingresos y gastos que serán impositivos o deducibles en años futuros, y que excluye partidas que nunca serán impositivos o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período.

2.7 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.

2.8 Instrumentos financieros - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

2.9 Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y bancos y cuentas por cobrar relacionadas. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento de ingresos por interés se realizará para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días,

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de 30 días.

Deterioro de valor de activos financieros - Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivos 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.

Baja en cuenta de los activos financieros - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y cualquier obligación asociada por los importes que podría tener que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado por los recursos recibidos.

Al darse de baja un activo financiero medido al costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por cobrar se reconoce en resultados del año.

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

3. JUICIOS CONTABLES CRITICOS Y FUENTES CLAVES PARA LAS ESTIMACIONES INCIERTAS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las Pymes requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación en algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

4. EFECTIVO Y BANCOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caja	-	-
Bancos	1,329	6,718
Total	<u>1,329</u>	<u>6,718</u>

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Bancos – Representa saldos disponibles en cuentas corrientes mantenidas en instituciones financieras locales a libre disposición de la Compañía, las cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Justicecompany Técnica Industrial S.A.	6,535	11,002
Mantellod S.A.	49,500	-
Tramirepsa S.A.	-	2,750
Camaronmar S.A.	-	300
Total	<u>56,035</u>	<u>14,052</u>

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar clientes se originan principalmente por los ingresos por servicios prestados al cliente **MANTELLOD S.A.**, por **US\$ 45,000.00** más el impuesto al 12% IVA y meno el 2% de retención en la fuente.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>
Utilidad antes de Impuesto Renta según estados financieros	681
Participación Utilidad trabajadores (US\$ 681 X 15%)	<u>(102)</u>
Utilidad Gravable	<u>579</u>
Impuesto Renta Causado (\$579 x 22%)	127
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio Fiscal declarado.	
Crédito fiscal años anteriores	(7,863)
Retenciones en la fuente del año	<u>(900)</u>
Crédito Tributario a favor del Contribuyente	<u>(8,636)</u>

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7. PRIPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Costo Histórico	522,636	522,636
Depreciación acumulada	<u>(40,592)</u>	<u>(40,592)</u>
Total	<u>482,044</u>	<u>482,044</u>

Clasificación – Costo Histórico

Terreno	393,087	393,087
Edificios	107,214	72,124
Parqueo B	21,112	-
Muebles y Enseres	1,223	1,223
Otros	-	56,202
Total	<u>522,636</u>	<u>522,636</u>

CONCEPTO	TERRE- NOS	EDIFI- CIOS	PARQUEO TORRE B	MUEBLES ENSERES	OTROS	TOTAL
<u>COSTO HISTÓRICO</u>						
SALDO INICIAL 31 DE DICIEMBRE 2018	393.087	72.124	-	1.223	56.202	522.636
ADICIONES RECLASIFICACIONES		35.090	21.112		(56.202)	-
SALDO FINAL 31 DE DICIEMBRE 2019	393.087	107.214	21.112	1.223	-	522.636
<u>DEPRECIACION DEL COSTO HISTORICO</u>						
SALDO INICIAL 31 DE DICIEMBRE 2018	-	(34.097)	(6.495)	-	-	(40.592)
ADICIONES	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019	-	(34.097)	(6.495)	-	-	(40.592)
SALDO NETO FINAL 31 DE DICIEMBRE 2019	393.087	73.116	14.617	1.223	-	482.044

La compañía no registro la depreciación acumulada por el periodo económico 2019, por un importe de US\$ 6,539 lo cual significa que los gastos estén subvaluados y los activos sobrevaluados por este último importe antes mencionado.

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Activos diferidos	18,109	18,109
Total	<u>18,109</u>	<u>18,109</u>

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía ha realizado pagos diversos los mismos que fueron activados en la cuenta contable de Activos diferidos, los cuales serán amortizados en los periodos siguientes.

9. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES LOCALES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Isla del Rio S.A.	8,185	-
Tramirepsa S.A.	12,650	12,650
Otros	1,833	1,074
Total	<u>22,668</u>	<u>13,724</u>

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de Cuentas por pagar proveedores, representa principalmente facturas pendientes de pago por compras de bienes y servicios. El periodo de crédito es de un promedio de 90 días y no devengas intereses.

10. IMPUESTOS POR PAGAR - SRI

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
12% IVA, en ventas	5,400	383
12% IVA, en Compras	(96)	-
Total	<u>5,304</u>	<u>383</u>

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10.1 IMPUESTOS POR PAGAR – SRI. (Continuación)

La compañía solamente facturo en el mes de diciembre de 2019 por un importe de US\$ 45.000 y realizo compras por US\$ 800 durante el mes de diciembre, originándose una base neta para el cálculo del Impuesto al Valor agregado de US\$ US\$. 44,200 por el 12%, el importe neto por pagar del IVA es de US\$ 5,304.

11. PASIVOS ACUMULADOS POR BENEFICIOS SOCIALES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Décimo Tercer Sueldo	167	-
Décimo Cuarto Sueldo	591	-
Participación Utilidad Trabajadores	102	-
Total	<u>861</u>	<u>-</u>

12. OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Aporte Patronal 12,15%	352	109
Aporte Personal 9,45%	274	85
Total	<u>626</u>	<u>194</u>

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Pasivo por liquidar	22,443	-
Total	<u>22,443</u>	<u>-</u>

El saldo de esta cuenta se originó principalmente por sueldos por pagar del año 2019, la misma que fue reclasificada a pasivos por liquidar.

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Obligaciones con los accionistas	418,647	418,647
Total	<u>418,647</u>	<u>418,647</u>

El saldo de cuentas por pagar accionistas representa principalmente a la entrega de un terreno, por parte de los accionistas, para uso de las operaciones de la compañía, la misma que está pendiente de pago, a la fecha.

Este bien inmueble, fue entregado en años anteriores de la auditoría del ejercicio económico 2019, el mismo que fue contabilizado en los libros de la compañía, así: Un **cargo** a Propiedad, planta y equipo y un **abono** a Cuentas por Pagar Accionistas.

15. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Otros	17,812	18,442
Total	<u>17,812</u>	<u>18,442</u>

16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

16.1. Categorías de instrumentos financieros

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Activos financieros:</u>		
Efectivos y bancos (nota 4)	1,329	
Cuentas por cobrar clientes (nota 5)	56,035	
Total	<u>57,364</u>	
<u>Pasivos financieros:</u>		
Cuentas por pagar Proveedores (nota 9)	22,668	
Total	<u>22,668</u>	

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

17. PATRIMONIO

17.1 Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito consiste de 880 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

La participación accionaria es la siguiente:

Nombres	Acciones	Participación
Viteri Andrade Xavier Andrés	876	99,54%
Viteri Andrade Marcos Hugo	2	0,23%
Viteri Andrade Carlos Humberto	<u>2</u>	<u>0,23%</u>
TOTAL	<u>880</u>	<u>100%</u>

En los archivos del sistema de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros al momento de consultar el saldo del Capital Social; accionario de la Compañía, el mismo indica que, el capital social de **PETIT TRIZMAN S.A.**, consta de 760 (**SETECIENTOS SESENTA**) Acciones. La diferencia en contra de la compañía, asciende a 120 acciones entre lo registrado en los libros contables de la compañía versus los archivos de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La administración presento un reclamo para que el ente de control proceda a dar el arreglo inmediato, para que de esta forma pueda estar representado el saldo del capital social en US\$. 880,00 de forma homogénea entre ambas entidades. Para lo cual la entidad reguladora de las compañías de carácter privado ha procedido atender este reclamo con **RECIBO DE TRAMITE Nro. 40311-0011-20**, el mismo que consta con: Sello de recibido, fecha y firma del trámite en junio 20 de 2020.

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PATRIMONIO (Continuación)

17.2 Aporte para futuro aumento de capital.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta no ha tenido movimiento alguno, manteniendo en libros el importe de US\$, 9,120. Este saldo viene arrastrando desde el ejercicio económico 2017, el mismo que por antigüedad y para efectos de presentación de estados financieros, este saldo debe capitalizarse.

17.3 Reservas - Las reservas patrimoniales al 31 de diciembre del 2019 incluyen:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Reserva legal	25,667	25,667
Reserva Facultativa	130	130
Total	<u>25,797</u>	<u>25,797</u>

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

Reserva facultativa - Representan reservas de libre disposición de los socios cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

17.4 Ganancias acumulados

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Utilidades retenidas – distribuibles:	41,301	40,580
Traspaso de Utilidad ejercicio 2017 al 2018	-	721
Traspaso de Utilidad ejercicio 2018 al 2019	367	-
Otros	(124)	-
Total	<u>41,544</u>	<u>41,301</u>

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PATRIMONIO (Continuación)

17.5 Resultado del ejercicio

La utilidad del ejercicio económico del año 2019 asciende a US\$. 452 ((en el ejercicio económico 2018 la utilidad del ejercicio ascendió a US\$243 (367-124=243)). Dicha utilidad es el resultado de sumar los ingresos, disminuir los costos y gastos deducibles, disminuir el gasto de participación a trabajadores y gasto de impuesto a la renta.

La utilidad del Ejercicio económico **al 31 de diciembre de 2018** antes de Impuesto a la renta y Participación de utilidad de los Trabajadores fue de **US\$ 367,00** la cual pasaría a llamarse Utilidad contable. El saldo de Participación Utilidad fue de US\$ 55,00 y el saldo del Impuesto a la renta causado fue de US\$ 69,00 lo que da origen a que la utilidad final del ejercicio económico sea de US\$ 243,00. El importe deducible de la utilidad contable, por concepto de 15% de participación de Utilidad a los trabajadores y el 22% del Impuesto a la Renta de la Compañía en este periodo fue de **US\$ 124,00** Valores que constan en la conciliación tributaria del formulario de impuesto a la renta de la compañía. Presentado al Servicio de Rentas Internas.

18. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019, los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía corresponden a lo siguiente:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Servicios de obras civiles	45.000	2,500
Otros	-	22,600
Total	<u>45,000</u>	<u>25,100</u>

La compañía no obtuvo ingresos operacionales durante los meses de: Enero a Noviembre de 2019, pero sus gastos operacionales por concepto de Sueldos y salarios, beneficios sociales y alcótuas por mantenimiento del inmueble, fueron normales.

PETIT TRIZMAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

19. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Gastos de administración	44,315	24,723
Gastos Financieros	4	10
Total	<u>44,319</u>	<u>24,733</u>

Un detalle de los gastos administrativos por su naturaleza es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Sueldos y beneficios a empleados	28,800	
Aporte patronal	900	
Décimo tercero y cuarto Sueldo	2,091	
Honorarios y servicios profesionales	800	
Arriendo	8,185	
Otros Gastos	3,539	
Total	<u>44,315</u>	

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe de auditoría (**julio 28 de 2020**) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el **13 de marzo de 2020** y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.