



**CONSULAUDITORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

# **TECNOLOGIA TOTAL**

## **TEC-TOTAL CIA. LTDA.**

**DICTAMEN DE LOS  
AUDITORES INDEPENDIENTES  
EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

### **INDICE**

**Opinión sobre los estados financieros 2019**  
**Estados financieros 2019**  
**Notas a los estados financieros 2019**



## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios de  
**TECNOLOGÍA TOTAL TEC-TOTAL CÍA. LTDA.**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros de TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales; la situación financiera de TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

### **Fundamentos de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa



## **Responsabilidad 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 incorrección material, debida 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 detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude u error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, y que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el control de los estados financieros separados, incluida la información revelada y, si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

### **Párrafo de cumplimiento tributario**

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que, hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2019, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias. El Informe de cumplimiento tributario por el año 2019, se emitirá por separado.

### **Otros Asuntos**

Como resultado de la declaratoria de la OMS, de la "pandemia mundial" de la enfermedad COVID-19 y de conformidad con el Decreto Ejecutivo expedido por el Gobierno Central Ecuatoriano con la declaración de emergencia sanitaria a nivel nacional y las disposiciones emanadas por la Alcaldía del Distrito Metropolitano de Quito, existe incertidumbre de la fecha de reanudación de las actividades mercantiles y comerciales; lo que tiene su repercusión económica y financiera a nivel mundial.

Quito, Abril 30 de 2020

Atentamente,

Patricio Lincango S.  
Socio de auditoría  
FNCE-RN#21867

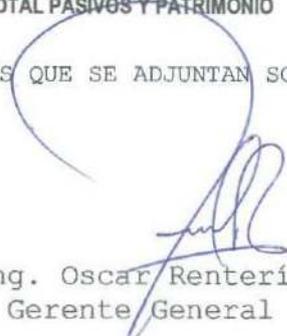
SC-RNAE-No.316



**TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

|  |           | <b>2019<br/>dic-31<br/>NIIF Pymes</b> | <b>2019<br/>ene-01<br/>NIIF Pymes</b> | <b>2018<br/>dic-31<br/>NIIF full</b> |
|--|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                |           |                                       |                                       |                                      |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES               | (NOTA 5)  | 613.305,91                            | 3019.798,96                           | 3'011.723,97                         |
| CLIENTES                               | (NOTA 6)  | 3.120.414,97                          | 709.350,74                            | 696.682,92                           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR               | (NOTA 7)  | 562.503,30                            | 81.464,08                             | 178.575,39                           |
| INVENTARIOS                            | (NOTA 8)  | 365.336,46                            | 393.264,57                            | 419.922,98                           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>          |           | <b>4'661.560,64</b>                   | <b>4'203.878,35</b>                   | <b>4'306.905,26</b>                  |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>       |           |                                       |                                       |                                      |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO              | (NOTA 9)  | 318.607,91                            | 293.388,06                            | 297.709,78                           |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS        |           | 26.137,44                             | 8.546,96                              | 3.928,47                             |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |           | <b>344.745,35</b>                     | <b>301.935,02</b>                     | <b>301.638,25</b>                    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                    |           | <b>5'006.305,99</b>                   | <b>4'505.813,37</b>                   | <b>4'608.543,51</b>                  |
| <b>PASIVOS</b>                         |           |                                       |                                       |                                      |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                |           |                                       |                                       |                                      |
| PROVEEDORES                            | (NOTA 11) | 352.623,68                            | 356.999,46                            | 356.999,46                           |
| PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.           | (NOTA 12) | 391.211,20                            | 460.086,67                            | 386.939,46                           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>          |           | <b>743.834,88</b>                     | <b>817.086,13</b>                     | <b>743.938,92</b>                    |
| <b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>             |           |                                       |                                       |                                      |
| PRESTAMOS BANCARIOS                    | (NOTA 13) | 301.487,50                            | 0,00                                  | 0,00                                 |
| <b>PASIVO IR DIFERIDO POR REVALUAC</b> |           |                                       |                                       |                                      |
| PASIVO IR DIFERIDO POR REVALUAC        |           | 18.965,19                             | 19.574,00                             | 0,00                                 |
| <b>ACREEDORES VARIOS</b>               |           |                                       |                                       |                                      |
| ACREEDORES VARIOS                      | (NOTA 14) | 451.269,61                            | 35.772,89                             | 104.518,08                           |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>       |           | <b>771.722,30</b>                     | <b>55.346,89</b>                      | <b>104.518,08</b>                    |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                   |           | <b>1'515.557,18</b>                   | <b>872.433,02</b>                     | <b>848.457,00</b>                    |
| <b>PATRIMONIO</b>                      |           |                                       |                                       |                                      |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                  |           |                                       |                                       |                                      |
| CAPITAL SOCIAL                         | (NOTA 15) | 824.979,00                            | 824.979,00                            | 824.979,00                           |
| <b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>   |           |                                       |                                       |                                      |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION          |           | 2'299.611,86                          | 1'866.632,14                          | 1'866.632,14                         |
| <b>RESERVA LEGAL</b>                   |           |                                       |                                       |                                      |
| RESERVA LEGAL                          | (NOTA 16) | 198.245,44                            | 165.254,36                            | 165.254,36                           |
| <b>RESERVA CAPITAL</b>                 |           |                                       |                                       |                                      |
| RESERVA CAPITAL                        |           | 38.223,10                             | 38.223,10                             | 72.326,10                            |
| <b>RESULT. ACUM. ADOPCION NIIF</b>     |           |                                       |                                       |                                      |
| RESULT. ACUM. ADOPCION NIIF            |           | (29.347,65)                           | (39.024,37)                           | 81.469,22                            |
| <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>     |           |                                       |                                       |                                      |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES            |           | 120.217,47                            | 119.778,71                            | 85.675,71                            |
| <b>UTILIDAD EJERCICIO</b>              |           |                                       |                                       |                                      |
| UTILIDAD EJERCICIO                     |           | 38.819,59                             | 657.537,41                            | 663.749,98                           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                |           | <b>3'490.748,81</b>                   | <b>3'633.380,35</b>                   | <b>3'760.086,51</b>                  |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>      |           | <b>5'006.305,99</b>                   | <b>4'505.813,37</b>                   | <b>4'608.543,51</b>                  |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Ing. Oscar Rentería  
 Gerente General

  
 CPA. Diana Cueva  
 Contadora



**TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO GLOBAL: COMPARATIVOS**  
**DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

|                                       |           | 2019<br>dic-31<br>NIIF Pymes | 2019<br>ene-01<br>NIIF Pymes | 2018<br>dic-31<br>NIIF full |
|---------------------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| VENTAS                                | (NOTA 17) | 4'223.863,24                 | 4'038.597,36                 | 4'038.597,36                |
| (-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS      |           | (3'767.536,88)               | (2'611.443,66)               | (2'611.443,66)              |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS              |           | 456.326,36                   | 1.427.153,70                 | 1.427.153,70                |
| (-) GASTOS DE OPERACION               |           |                              |                              |                             |
| ADMINISTRACION                        |           | 489.745,28                   | 793.247,31                   | 770.094,10                  |
| GASTOS FINANCIEROS Y OTROS            |           | 18.965,55                    | 10.171,86                    | 10.171,86                   |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA             |           | 40.757,68                    | 204.177,13                   | 204.177,13                  |
| GASTO IMPTO RENTA DIFERIDO            |           | 43,28                        | 5.974,58                     | 3.928,47                    |
| TOTAL GASTOS                          |           | 549.511,79                   | 1'013.570,88                 | 988.371,56                  |
| UTILIDAD OPERACIONAL                  |           | (93.185,43)                  | 413.582,82                   | 438.782,14                  |
| OTROS INGRESOS                        | (NOTA 18) | 113.762,45                   | 221.039,37                   | 221.039,37                  |
| OTROS INGRESOS IMP. DIFERIDOS         |           | 18.242,57                    | 7.227,38                     | 3.928,47                    |
| OTROS INGRESOS ADOPC.NIIF PYMES       |           | 0,00                         | 15.687,85                    | 0,00                        |
| UTILIDAD(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS |           | 38.819,59                    | 657.537,42                   | 663.7479,98                 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL (ACTUARIAL)   |           | (2.554,02)                   | 20.349,32                    | 20.349,32                   |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO      |           | 36.265,57                    | 677.886,74                   | 684.099,30                  |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Oscar Rentería  
Gerente General

CPA. Diana Cueva  
Contadora



**TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|                                      |              |                     |
|--------------------------------------|--------------|---------------------|
| CAPITAL SOCIAL                       |              |                     |
| SALDO AL 31/12/18                    | 824.979,00   |                     |
| SALDO DOLARES AL 31/12/19            |              | 824.979,00          |
|                                      |              |                     |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION        |              |                     |
| SALDO AL 31/12/18                    | 1'866.632,14 |                     |
| ASIGNACION DE UTILIDAD 2018          | 432.979,72   |                     |
| SALDO DOLARES AL 31/12/19            |              | 2'299.611,86        |
|                                      |              |                     |
| RESERVA LEGAL                        |              |                     |
| SALDO AL 31/12/18                    | 165.254,36   |                     |
| APROPIACION DE UTILIDADES 2018       | 32.991,08    |                     |
| SALDO DOLARES AL 31/12/19            |              | 198.245,44          |
|                                      |              |                     |
| RESERVA DE CAPITAL                   |              |                     |
| SALDO AL 31/12/18                    | 72.326,10    |                     |
| RECLASIFICACION NIIF PYMES           | (34.103,00)  |                     |
| SALDO DOLARES AL 31/12/19            |              | 38.223,10           |
|                                      |              |                     |
| RESULT.ACUMUL.ADOPCION NIIF          |              |                     |
| SALDO AL 31/12/18                    | 81.469,22    |                     |
| AJUSTE NETO IMPLEMENTAC.NIIF PYMES   | (110.816,87) |                     |
| SALDO DOLARES AL 31/12/19            |              | (29.347,65)         |
|                                      |              |                     |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL              |              |                     |
| SALDO AL 31/12/18                    | 85.675,71    |                     |
| RECLASIFICACION NIIF PYMES           | 34.103,00    |                     |
| MOVIMIENTO NETO ACTUARIAL AÑO 2019   | 2.992,78     |                     |
| I. RENTA DIFERIDO 2019 ACTUARIAL     | (2.554,02)   |                     |
| SALDO DOLARES AL 31/12/19            |              | 120.217,47          |
|                                      |              |                     |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES     |              |                     |
| SALDO AL 31/12/17                    | 0,00         |                     |
| UTILIDAD EJERCICIO 2018              | 663.749,98   |                     |
| DISTRIB. Y APROPIACION UTILIDAD 2018 | (663.749,98) |                     |
| SALDO DOLARES AL 31/12/19            |              | 0,00                |
|                                      |              |                     |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO      |              | 38.819,59           |
| TOTAL PATRIMONIO                     |              | <u>3'490.748,81</u> |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Oscar Rentería  
Gerente General

CPA. Diana Cueva  
Contadora

**TECNOLOGIA TOTAL TEC-TOTAL CIA LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

|   | <b>2019</b>           | <b>2018</b>         |
|---|-----------------------|---------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:</b>              |                       |                     |
| EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES                        | 1'800.131,19          | 5'676.673,70        |
| EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS            | (4'582.800,46)        | (3'383.351,39)      |
| OTROS INGRESOS  | 113.762,45            | 221.039,37          |
| UTILIDAD VENTA DE PPE                                 | (9.896,61)            | (100.571,12)        |
| GASTOS FINANCIEROS                                    | (18.965,55)           | (10.171,86)         |
| APROPIACION/PAGO UTILIDADES                           | (630.758,90)          | (466.296,22)        |
| EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES:                   | <u>(3'328.527,88)</u> | <u>1'937.322,48</u> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b> |                       |                     |
| DISMINUC (INCREMENTO) NETO PPE                        | <u>(50.808,45)</u>    | 420.377,62          |
| EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES                    | (50.808,45)           | 420.377,62          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACT.DE FINANCIAMIENTO:</b>   |                       |                     |
| AUMENTO (DISMINUC) PRESTAMOS BANCARIOS                | 301.487,50            | 0,00                |
| AUMENTO (DISMINUC) RECURSOS SOCIOS                    | 679.430,77            | (214.242,58)        |
| EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO                 | <u>980.918,27</u>     | <u>(214.242,58)</u> |
| <b>(DISMINUCIÓN)AUMENTO NETA DE EFECTIVO</b>          | <b>(2'398.418,06)</b> | <b>2'143.457,52</b> |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO                           | 3.011.723,97          | 868.266,45          |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO                            | <u>613.305,91</u>     | <u>3'011.723,97</u> |

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES**

|   |                       |                     |
|---|-----------------------|---------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                        | 38.819,59             | 663.749,98          |
| DEPRECIACIONES                                | 26.485,52             | 34.793,95           |
| UTILIDAD EN VENTA DE PPE                      | (9.896,61)            | (100.571,12)        |
| - CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:    |                       |                     |
| AUMENTO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES           | (2'423.732,05)        | 1'638.076,34        |
| DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS             | 54.586,52             | (155.873,34)        |
| DISMINUC (AUMENTO) OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | (383.927,91)          | 9.554,34            |
| AUMENTO (DISMINUCION) PROVEEDORES             | (4.375,78)            | 232.511,70          |
| AUMENTO (DISMINUC) PROVIS., IMPTOS Y CONTRIB. | 4.271,74              | 81.376,85           |
| PAGO UTILIDADES AÑO                           | (630.758,90)          | (466.296,22)        |
| EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES            | <u>(3'328.527,88)</u> | <u>1'937.322,48</u> |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. Oscar Renteria  
Gerente General



CPA. Diana Cueva  
Contadora

**TECNOLOGÍA TOTAL TEC-TOTAL CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2019, expresados en USD

**1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.**

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde mayo de 1994 y su objeto social principal consiste en el mantenimiento de instalaciones y equipos petroleros e industriales, montajes electromecánicos y servicios técnicos, provisión de materiales y equipos especializados, asesoramiento técnico y diseño de proyectos para el sector petrolero e industrial. Para el cumplimiento de su objeto social, la empresa está facultada para realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y para lo cual podrá importar y exportar sus productos, maquinarias y toda clase de materiales requeridos.

Sus actos societarios y contables se rigen por disposiciones emitidas por la Superintendencia de compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas.

El domicilio principal es la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias en cualquier parte del país o del exterior.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la compañía tuvo un promedio anual de 74 empleados; siendo que la empresa contrata personal en función de los proyectos de trabajo acordados y/o contratados, por lo cual en dic-2016: 125 empleados, en dic-2017: 25 empleados en dic-2018: 62 empleados. Las remuneraciones estuvieron distribuidas de la siguiente manera:

| Remuneraciones:                  | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Sueldos y salarios               | 855,334     | 938,274     |
| Décimo Tercer Sueldo             | 61,296      | 66,503      |
| Décimo Cuarto Sueldo             | 16,137      | 24,568      |
| Fondos de Reservas               | 33,848      | 36,828      |
| Otros pagos no constituyen renta | 215,816     | 0           |

**2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación, se indican los principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y los principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Tal como lo requiere la norma internacional de información financiera 1: primera adopción (NIIF 1), estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de



diciembre de 2019, emitidas por el IASB, las cuales han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas en el cumplimiento de las referidas en las normas internacionales, inclusive se requiere el uso de ciertas estimaciones contables y exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

**Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

**Autorización de publicación los estados financieros**

El máximo órgano de autorización de emisión de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por la junta general de Socios de la empresa; siendo el representante legal, debe presentar informe de gestión y balance económico a la junta general, para que autorice la publicación y presentación a los organismos superiores de control.

**Uniformidad en la presentación**

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

**Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

**Relevancia**

Debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, por el efecto de la influencia



sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos**

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, el estado situación general y, el estado de resultados integral en función de la naturaleza de los costos y gastos; considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

**Fiabilidad**

La información es fiable, cuando está libre de error significativo y sesgo y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

**Esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

**Prudencia**

Es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

**Integridad**

La información en los estados financieros es completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.



### **Comparabilidad**

Para que los usuarios puedan comparar los estados financieros de una empresa a lo largo del tiempo, e identificar las tendencias de su situación financiera y rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de empresas diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la empresa, a través del tiempo para esa empresa y también de una forma uniforme entre empresas. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

### **Oportunidad**

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

### **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla, la evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

### **Situación financiera**

Es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- (a) Un activo es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- (b) Un pasivo es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.



- (c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o como pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimiento.

**Presentación de conjunto completo de estados financieros**

La compañía presentará hasta el día 30 de marzo del año siguiente, el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) **Un estado de situación financiera** a la fecha sobre la que se informa.

Con el reconocimiento de los grupos generales como:

- ACTIVO
- PASIVO
- PATRIMONIO

***Forma de Preparación del estado de situación general***

Es la información necesaria, teniendo en consideración los principios, políticas contables y criterios de valoración de aplicación obligatoria, para presentación de los estados financieros de TECNOLOGÍA TOTAL TEC-TOTAL CÍA. LTDA.

El nuevo plan de cuentas considera la nueva adaptación contable a las Normas NIIF, a continuación vamos a tratar de explicar cuál debe ser el contenido de los distintos epígrafes del estado de situación general y las cuentas del estado de resultados global, reportado por la empresa.

La composición de los rubros, cuentas y/o partidas específicas se incluyen en las notas a los estados financieros.

- b) **Un estado de resultado global** para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

Con el reconocimiento de los grupos generales, como:

- INGRESOS
- COSTOS
- GASTOS



- c) El estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa, sobre movimientos de las cuentas de los propietarios.
- d) El Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa bajo el método directo, de acuerdo a lo sugerido por las NIIF.

### **3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los estados financieros adjuntos (2019), se han preparado de acuerdo con la NIIF-Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías; se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos y formulados por la empresa:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en la junta general.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de activos de aplicación obligatoria.

En la nota 4, Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen los aplicados en la preparación de los estados financieros de forma que se muestre la imagen fiel de la situación financiera, patrimonio y resultados de sus operaciones al 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros correspondientes al año 2018, fueron aprobados por la junta general de socios celebrada el 5 de abril de 2019, los cuales fueron elaborados de acuerdo a Normas NIIF y NIC.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

Esta nueva normativa supone variaciones como:

Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.

Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

#### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, la cual es ratificada posteriormente por la Junta de Socios.



En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 4.e).
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
3. Las hipótesis utilizadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, (ver Nota 4.k)

**Período Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultado Global, Estado de Cambios en el Patrimonio y los flujos de efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

**Cambio implementación NIIF Full a NIIF Pymes**

En función del desenvolvimiento de las actividades dentro de la economía del territorio ecuatoriano, la Gerencia ha visto oportuno cambiar la normativa NIIF Full a NIIF Pymes, cuyo impacto no ha sido significativa; con fecha de transición el 31/dic/2017, a continuación, se lo refleja la conciliación del patrimonio neto al inicio y final del periodo aplicado:

|   | <b>CONCILIACION PATRIMONIO</b>  | <b>A 31/12/18</b> | <b>A 1/01/19</b> |
|---|---|-------------------|------------------|
|   | PATRIMONIO NIIF FULL  | 3.518.968,62      | 3.760.086,51     |
| 1 | Ajuste de provisión por deterioro en cuentas por cobrar bajo evidencia objetiva | 2.629,68          | (13.843,19)      |
| 2 | Ajuste de otras cuentas por cobrar bajo evidencia objetiva                      | (60.247,00)       |                  |
| 3 | Ajuste de activos pagados por anticipado bajo evidencia objetiva                |                   | (4.908,00)       |
| 4 | Ajuste de provisión por vacaciones  |                   | (4.402,02)       |
| 5 | Ajuste por deterioro de inventarios   | (36.684,40)       | 10.025,99        |
| 6 | Ajuste por regulaciones de activos fijos  | (9.983,58)        | 5.661,86         |
| 7 | Ajuste por impuestos diferidos  | (16.208,31)       | 1.252,80         |
| 8 | Ajustes de la fecha de transición con efectos en Resultados acumulados          |                   | (120.493,60)     |
|   |   | 3.398.475,01      | 3.633.380,35     |



A continuación se presenta la conciliación del Estado de Resultados Integral:

|   | <b>RESULTADO INTEGRAL SEGUN NIIF FULL (31/DIC/2018)</b>                         | <b>663.749,98</b> |
|---|---|-------------------|
| 1 | Ajuste de provisión por deterioro en cuentas por cobrar bajo evidencia objetiva | (13.843,19)       |
| 2 | Ajuste de otras cuentas por cobrar bajo evidencia objetiva                      | 0,00              |
| 3 | Ajuste de activos pagados por anticipado bajo evidencia objetiva                | (4.908,00)        |
| 4 | Ajuste de provisión por vacaciones  | (4.402,02)        |
| 5 | Ajuste por deterioro de inventarios   | 10.025,99         |
| 6 | Ajuste por regulaciones de activos fijos  | 5.661,86          |
| 7 | Ajuste por impuestos diferidos  | 1.252,80          |
|   | Resultado Integral del año NIIF Pymes (01/ENERO/2019)                           | 657.537,42        |

#### **4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ESPECÍFICAS**

##### **a) PROPIEDAD Y EQUIPO**

Como política contable, el reconocimiento inicial es al costo de adquisición y posteriormente se medirán al:

1. El Costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor; o
2. Valor revaluado menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor. Asimismo, se considerará la estimación de los eventuales costos de desmantelamiento y restauración o rehabilitación medioambiental derivados de los activos, cuando tengan dicha consecuencia al final de su vida útil.

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados siguiendo el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos el valor residual, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 3 y 60 años, de acuerdo al siguiente detalle:

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| Edificios y campamentos     | 1,66 al 2.5% |
| Instalaciones               | 10%          |
| Equipos de computación      | 33%          |
| Muebles y equipo de oficina | 10%          |
| Vehículos                   | 10 al 20%    |

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducirían el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustarían los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.



Como parte del examen efectuado, los auditores independientes revisaron en términos generales la aplicación de los procedimientos de depreciación, en sus aspectos significativos.

**b) MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedad, planta y equipos vayan a fluir a la compañía y el costo pueda determinarse en forma fiable. El resto de gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren.

**c) INVENTARIOS**

Los inventarios de materia prima, materiales, productos en proceso, accesorios, productos terminados se han determinado sobre la base del método promedio, los cuales no exceden el valor de mercado. El costo de producción y ventas se determina sobre la base del método del inventario permanente. Al cierre del ejercicio los inventarios son medidos al costo o valor neto realizable, el menor; es decir, al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

**d) 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.

La administración ha considerado necesario que, para ciertos activos, una provisión de incobrabilidad de su cartera al 31/12/2018 el valor de USD 16,256.25 y al 31/12/2019 el valor de USD 10,489.72, aprobado por la Gerencia.

**e) PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor; si existiesen tales indicios, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.



De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico de PPE. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

f) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la compañía debe repartir a su personal una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, dicha participación se registra con cargo resultados corrientes, como parte de los gastos.

g) GASTOS ANTICIPADOS

Los seguros pagados por anticipado que amparan los bienes de la empresa contra posibles siniestros, son aplicados a resultados, en función de las fechas de su devengamiento y mientras no termine el plazo, se prevé un beneficio futuro.

h) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De existir utilidades, la compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta, después de la deducción de la participación a los empleados, en el 25%.

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. Además, como política de la Administración,



el pago de impuesto a la renta de los gastos no deducibles, no se registran contablemente.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

Durante el ejercicio 2018 y 2019, la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre los resultados corrientes, siendo que es mayor al anticipo de renta el año anterior.

i) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Se refieren las obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

j) FONDO DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación.

k) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo. Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.



La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido: la compañía al 31 de diciembre tiene provisionado USD 29,991.87 (2018) y USD 39,517.71 (2019), por jubilación patronal y por bonificación de desahucio USD 5,781.02 (2018) y USD 10,143.64 (2019), en concordancia con la legislación tributaria se registra al gasto corriente todos los pagos ocurridos en el ejercicio corriente; los cálculos actuariales de jubilación han sido efectuados por Actuaría Consultores Cia Ltda, bajo el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado, con las siguientes tasas referenciales:

|                               | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| De rotación                   | 33,79       | 28.64%      |
| De descuento                  | 7.72        | 8.21%       |
| Remuneración básica unificada | USD 386.0   | USD 394.0   |

1) PROVISIONES

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El gasto por vacaciones se registra al gasto corriente sobre la base devengada; la décimo tercera y cuarta remuneración se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

m) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y/o prestación de servicios, incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía y se reconocen cuando se entregan los bienes y se cambia la propiedad; incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o prestación de servicios.



n) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

o) HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

p) GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- Política de calidad: Para garantizar la calidad de los productos que la empresa vende, cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con estándares de ética, normas de general aceptación.
- Política de ventas: Los productos comercializados, se encuentran regularizados por el mercado interno, lo cual expone a la Compañía, la reducción de sus márgenes de ganancia.
- Política Jurídica: En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.



- Política de seguros: La empresa mantiene una política de seguros de incendio, vehículos y todo riesgo.
- Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento interno de trabajo aprobado en mayo-2010 y el reglamento de seguridad y salud ocupacional vigente a diciembre-2019 y renovado en febrero-2020.

**5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, no existen restricciones sobre su disponibilidad; los saldos al cierre del presente ejercicio fueron de:

|                                | <u>2018</u>         | <u>2019</u>       |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| Caja chica y fondos especiales | 1.200,00            | 1.200,00          |
| Fondos de Inversión *1         | 106.657,81          | 111.473,44        |
| Inversiones Temporales *2      | 1'401.990,94        | 62.584,44         |
| Cuentas corrientes bancos      | 1'501.875,22        | 438.048,03        |
| Suman                          | <u>3'011.723,97</u> | <u>613.305,91</u> |

\*1 Se refieren a fondos de inversión en FIDEVAL tienen plazo indefinido, con un objetivo de rentabilidad entre el 3.30% y el 3.50%.

\*2 Se refieren a certificados de depósito a plazo fijo, con tasa nominal:

**2018**

| <u>Entidad Bancaria</u> | <u>No. doc.</u> | <u>Tasa</u> | <u>Vence</u> | <u>Valor</u>        |
|-------------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------------|
| Internacional           | 080116149       | 4.40        | 18/02/2019   | 301.990,94          |
| Internacional           | 080116231       | 4.40        | 22/03/2019   | 150.000,00          |
| General Rumiñahui       | 8336907910      | 4.10        | 21/01/2019   | 150.000,00          |
| General Rumiñahui       | 8334433510      | 6.25        | 27/03/2019   | 200.000,00          |
| Pichincha               | 2062383         | 6.00        | 20/02/2019   | 400.000,00          |
| Del Austro              | 50001328953     | 5.50        | 31/03/2019   | 200.000,00          |
| Suman                   |                 |             |              | <u>1'401.990,94</u> |

**2019**

| <u>Entidad Bancaria</u> | <u>No. doc.</u> | <u>Tasa</u> | <u>Vence</u> | <u>Valor</u> |
|-------------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| Cooperativa JEP         | 055091376327    | 5.5%        | 30/01/2020   | 62.584,44    |

**6.- CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES**

En este rubro, se incluyen valores adeudados a la compañía por las ventas de sus servicios y que a la fecha de cierre del ejercicio estaban por cobrarse, a saber:



|  | <u>2018</u>        | <u>2019</u>         |
|--|--------------------|---------------------|
| PETROAMAZONAS EP   | 90.086,04          | 210.835,77          |
| CONSTRUC. PRESTAC. PETROLERAS SA                                   | 310.848,48         | 131.633,20          |
| FULL STEEL ACEROS INDUSTRIALES S.A.                                | 0,00               | 76.803,57           |
| CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 17                                      | 27.769,18          | 49.885,16           |
| CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16                                      | 0,00               | 34.989,44           |
| INDUSTRIA ANDES DE LOS ANDES                                       | 0,00               | 19.567,47           |
| DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S.A                                     | 51.453,87          | 19.306,52           |
| TECNA DEL ECUADOR  | 19.465,42          | 10.298,22           |
| SERTECPET S.A.   | 38.350,68          | 5.481,84            |
| EP PETROECUADOR  | 3.787,00           | 0,00                |
| ANDES PETROLEUMN ECUADOR   | 39.634,15          | 0,00                |
| CLIENTES VARIOS  | 63.806,14          | 67.041,38           |
| * Cuentas por cobrar a facturar<br>(PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES) | 67.738,21          | 2'505.062,12        |
|  | <u>(16.256,25)</u> | <u>(10.489,72)</u>  |
| Suman  | <u>696.682,92</u>  | <u>3'120.414,97</u> |

- \* **2019:** referido al registro de la provisión de ingresos del de varios clientes de acuerdo al avance de obra individual (Ver nota 24), el cual se espera recaudar en los primeros meses del siguiente año; a continuación, el detalle:

| <u>CLIENTE</u>                               | <u>2019</u>         |
|--|---------------------|
| PETROAMAZONAS EP                             | 2'403.811,49        |
| CONTRUCCIONES Y PRESTACIONES PETROLERAS S.A. | 51.077,90           |
| ANDES PETROLEUM                              | 33.456,56           |
| INCOFYI INGENIERIA Y CONTRUCCIONES S.A.      | 16.716,17           |
| Suman  | <u>2'505.062,12</u> |

- \* **2018:** Se refieren a los saldos por la provisión de ingresos devengados de acuerdo al avance la obra por el contrato vigente al 31/12/2018 (ver nota 24).

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La provisión para cuentas de dudoso cobro, representa el 2.28 (2018) y 0.34% (2019) del total de clientes, durante el año 2019, el movimiento es:

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| Saldo 31/diciembre/15              | 4.696,03           |
| Incremento provisión anual 2015    | 27.671,00          |
| Incremento provisión anual 2016    | 5.581,96           |
| Movimiento neto provisión anual/17 | (5.288,99)         |
| Movimiento neto provisión anual/18 | <u>(16.403,75)</u> |
| Saldo 31/diciembre/2018            | 16.256,25          |
| Movimiento neto provisión anual/19 | <u>(5.766,53)</u>  |
| Saldo 31/diciembre/2019            | <u>10.489,72</u>   |



La compañía efectúa análisis de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por el mencionado concepto; la Gerencia determinó que los saldos por cobrar están de acuerdo a la política contable por lo que no ha creído necesario efectuar cálculos de interés.

**7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En este rubro se incluyen las siguientes partidas:

|                                     | <u>2018</u>       | <u>2019</u>       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Préstamos empleados y funcionarios  | 16.228,33         | 6.198,73          |
| Gastos Prepagados                   | 0,00              | 5.458,95          |
| Intereses por cobrar al vencimiento | 8.074,99          | 0,00              |
| Anticipos a Proveedores B/S *       | 17.836,23         | 267.229,36        |
| Otras Cuentas por Liquidar *        | 60.247,00         | 0,00              |
| Fondos a rendir                     | 1.263,00          | 975,98            |
| IVA compras                         | <u>74.925,84</u>  | <u>282.640,28</u> |
| Total General                       | <u>178.575,39</u> | <u>562.503,30</u> |

\* Estas otras cuentas por cobrar, se refieren a los saldos pendientes de cobro o liquidación, al cierre del periodo que se informa y que en los meses siguientes se van liquidando.

Sobre estas cuentas por cobrar, no se han efectuado cálculos de interés, toda vez que representan préstamos y anticipos que la Gerencia ha concedido y que son liquidados en los siguientes meses.

**8.- INVENTARIOS: corresponde a las siguientes partidas:**

|                                   | <u>2018</u>       | <u>2019</u>       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inventarios accesorios y otros    | 88.440,42         | 87.264,82         |
| Inventarios de Materia Prima      | 317.335,27        | 361.114,56        |
| Inventarios en Tránsito           | 14.147,29         | 2.432,31          |
| (-)Provisión Rotación Inventario. | 0,00              | (85.475,23)       |
| Total                             | <u>419.922,98</u> | <u>365.336,46</u> |

Al cierre del ejercicio han sido valorados al costo o valor neto de realización, el menor; además, se efectuó la provisión neta del deterioro por efectos de rotación de inventarios, según el análisis NIIF efectuado por la compañía.

**9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, se resume como sigue:**

|                          | <u>2018</u>         | <u>2019</u>       |
|--------------------------|---------------------|-------------------|
| Terrenos                 | 113.500,00          | 0,00              |
| (Disminución) aumento    | <u>(113.500,00)</u> | <u>0,00</u>       |
| Suma parcial             | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>       |
| Edificios                | 560.766,54          | 374.031,01        |
| Incremento (Disminución) | <u>(186.735,53)</u> | <u>0,00</u>       |
| Suma parcial             | <u>374.031,01</u>   | <u>374.031,01</u> |



|  |                         |                            |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Instalaciones  | 1.370,00                | 1.370,00                   |
| Software   | 41.540,89               | 41.540,89                  |
| Incremento (Disminución) neto                        | 0,00                    | (19.310,29)                |
| Suma parcial   | <b>41.540,89</b>        | <b>22.230,60</b>           |
| Muebles y enseres<br>(Disminución) neta              | 59.404,21<br>(9.426,62) | 49.977,59<br>(27.361,08)   |
| Suma parcial   | <b>49.977,59</b>        | <b>22.616,51</b>           |
| Equipos de Computación<br>Aumento neto               | 65.816,96<br>5.578,08   | 71.395,04<br>(63.543,22)   |
| Suma parcial   | <b>71.395,04</b>        | <b>7.851,82</b>            |
| Vehículos<br>(Disminución) neta                      | 60.159,51<br>0,00       | 60.159,51<br>(13.571,36)   |
| Suma parcial   | <b>60.159,51</b>        | <b>46.588,15</b>           |
| Equipos y herramientas<br>Aumento (disminución) neto | 214.098,64<br>3.110,43  | 217.209,07<br>(132.479,81) |
| Suma parcial   | <b>217.209,07</b>       | <b>84.729,26</b>           |
| Subtotal general parciales                           | 815.683,11              | 559.417,35                 |
| Depreciación Acumulada                               | (517.973,33)            | (240.809,44)               |
| Total propiedad, planta y equipo                     | <b>297.709,78</b>       | <b>318.607,91</b>          |

Gerencia, certifica que no ha existido deterioro en el año 2019. La depreciación cargada a resultados del periodo 2019, registra un valor de USD 26,485.52 y USD 34,793.95 (2018), de acuerdo a las tasas expresadas en la nota 4a).

**10.-SEGUROS CONTRATADOS**

En este rubro se refiere a la contratación de seguros con la compañía de Seguros ORIENTE SEGUROS S.A., en el año, cubren los siguientes ramos, suma asegurada y fecha de vencimiento:

| Ramo                              | 2018           |             | 2019           |             |
|-----------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|                                   | Suma Asegurada | Vencimiento | Suma Asegurada | Vencimiento |
| Respons. Civil-Agip/bloque12      | 3'000.000,00   | 28/10/2018  | 0,00           | -           |
| Cumplim. de contrato-UCEM         | 9.661,54       | 27/11/2019  | 0,00           | -           |
| Todo Riesgo de Montaje-Bloque12   | 1'020.860,39   | 28/10/2018  | 0,00           | -           |
| Cumplim. contrato-Agip Oil        | 1.900,00       | 31/7/2019   | 0,00           | -           |
| Accid. personales-Blanket         | 60.000,00      | 17/11/2019  | 60.000,00      | 17/11/2020  |
| Respons. Civil-Petroamazonas      | 0,00           | -           | 500.000,00     | 20/1/2020   |
| Respons. Civil-Andes              | 0,00           | -           | 150.000,00     | 4/9/2020    |
| Respons. Civil-Atacapi/libertador | 0,00           | -           | 100.000,00     | 24/4/2020   |
| Cumplim. contrato-Petroamazonas   | 0,00           | -           | 252.809,60     | 21/2/2020   |
| Cumplim. contrato-CPP             | 0,00           | -           | 10.848,37      | 9/12/2021   |
| Cumplim. contrato-Atacap          | 0,00           | -           | 3.490,58       | 24/4/2020   |
| Accid. personales-Petroamazonas   | 0,00           | -           | 60.000,00      | 31/12/2019  |
| Accid. personales-Andes           | 0,00           | -           | 60.000,00      | 31/12/2019  |



Básicamente se contratan para cubrir posibles siniestros sobre los contratos firmados y en cumplimiento de las cláusulas que contienen los compromisos adquiridos y vigentes.

**11.- PROVEEDORES COMERCIALES**

El saldo al 31 de diciembre, corresponde a Cuentas por Pagar a Proveedores nacionales y del exterior por USD 356,999.46 (2018) y USD 352,623.68 (2019).

**12.- PROVISIONES, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR**

Este rubro se resume como sigue:

|                                  | <u>2018</u>       | <u>2019</u>       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos por pagar                | 0,00              | 91.243,19         |
| IESS por pagar (aporte, Prést)   | 16.058,30         | 33.059,90         |
| Beneficios Sociales (dt,dc)      | 6.365,09          | 8.423,41          |
| Vacaciones                       | 0,00              | 15.084,17         |
| Fondos de reserva                | 0,00              | 417,37            |
| Liquidaciones a pagar y otros    | 5.631,56          | 32.703,34         |
| Retención en la fuente Impto Rta | 8.589,19          | 16.562,85         |
| Retención en la fuente IVA       | 22.516,23         | 30.840,55         |
| Prov. Jubilación patronal *1     | 29.991,87         | 39.517,71         |
| Desahucio                        | 5.781,02          | 10.143,64         |
| IVA en ventas/compras            | 15.863,32         | 25.907,67         |
| Participación Trabajadores       | 153.163,61        | 10.831,41         |
| ISD presuntivo *2                | 26.179,06         | 2.020,49          |
| Prov. Costos Proyectos Dic/19    | 0,00              | 74.455,50         |
| Impuesto Renta Cia *3            | 96.800,21         | 0,00              |
| Total General                    | <u>386.939,46</u> | <u>391.211,20</u> |

\*1 De acuerdo al cálculo actuarial efectuado al cierre del ejercicio.

\*2 Valor provisionado por los pagos de importaciones: (2018) efectuados en el exterior que han sido pagados el 11 de marzo de 2019; (2019) valores provisionados de diciembre por importaciones y que fueron cancelados en el siguiente periodo.

\*3 Valor compensado con los anticipos y retenciones de impuesto a la renta en la fuente.

**13.- PRESTAMOS BANCARIOS**, corresponde al préstamo hipotecario (oficinas No.4 y 5, sexto piso, edificio Amazonas 100, propiedad de TECTOTAL CIA LTDA; notaria 37, cantón Quito), operación No. 01904125076 obtenido del banco PROCREDIT, con una tasa del 8.5%, con vencimientos mensuales de 12 cuotas, fecha final de pago el 10 de diciembre de 2020. A continuación, el detalle de los pagos a realizar:



| <u>Cuota</u> | <u>Vencimiento</u> | <u>Cuota</u> | <u>Saldo de Capital</u> |
|--------------|--------------------|--------------|-------------------------|
| 1            | 10/01/2020         | 2.195,83     | 300.000,00              |
| 2            | 10/02/2020         | 2.195,83     | 300.000,00              |
| 3            | 10/03/2020         | 2.054,17     | 300.000,00              |
| 4            | 10/04/2020         | 2.195,83     | 300.000,00              |
| 5            | 10/05/2020         | 2.195,83     | 300.000,00              |
| 6            | 10/06/2020         | 2.125,00     | 300.000,00              |
| 7            | 10/07/2020         | 2.125,00     | 300.000,00              |
| 8            | 10/08/2020         | 2.266,67     | 300.000,00              |
| 9            | 10/09/2020         | 2.125,00     | 300.000,00              |
| 10           | 10/10/2010         | 2.125,00     | 300.000,00              |
| 11           | 10/11/2020         | 2.195,83     | 300.000,00              |
| 12           | 10/12/2020         | 302.125,30   | 0,00                    |

**14.- ACREEDORES VARIOS, corresponde a:**

|                              | <u>2018</u>       | <u>2019</u>       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Préstamo de Socios *         | 103.647,85        | 448.399,98        |
| Otras Ctas. Y Doc. Por pagar | 870,23            | 2.869,63          |
| Total General                | <u>104.518,08</u> | <u>451.269,61</u> |

\* Corresponde a préstamos recibidos, con contrato de mutuo, se cancelará de acuerdo a la liquidez de la empresa.

**15.- CAPITAL SOCIAL**

Al cierre del ejercicio informado, el capital social de TECNOLOGÍA TOTAL TEC-TOTAL CÍA. LTDA., es de USD 824,979.00, dividido en 824.979 participaciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una.

**16.- RESERVA LEGAL**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un porcentaje no menor del 5% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta, llegue por lo menos al 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los accionistas, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

**17.-VENTAS: INGRESOS ORDINARIOS: se resumen en:**

|                     | <u>2018</u>  | <u>2019</u>  |
|---------------------|--------------|--------------|
| Ingresos ordinarios | 4'038.597,36 | 4'223.863,24 |

En el rubro de Ingresos ordinarios, se han registrados las ventas efectivamente devengadas y devengadas; así como también los ingresos provisionados según el grado de avance, por lo tanto, la compañía cada año revisa cuidadosamente las políticas contables a fin de determinar los ingresos



devengados. Para el cierre del ejercicio económico 2019, se establece un valor de USD 2'505,062.12, como ingresos devengados no facturados.

**18.- OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

En este rubro se han agrupado de la siguiente manera:

|                                    | <u>2018</u>       | <u>2019</u>       |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Interés en inversiones             | 64.674,08         | 36.780,14         |
| Utilidad en venta de activos fijos | 100.571,12        | 9.896,61          |
| Arriendo de inmuebles              | 4.200,00          | 1.984,66          |
| Interés devengado con terceros     | 1.991,43          | 0.,00             |
| Otros ingresos                     | 49.602,74         | 65.101,04         |
| Total General                      | <u>221.039,37</u> | <u>113.762,45</u> |

**19.- TRANSACCIONES DE DEPENDENCIA ECONÓMICA**

En el rubro de ventas, como transacciones de dependencia económica, se puede indicar:

|                                    | <u>2018</u>         |               | <u>2019</u>         |                |
|------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------|
| <b>VENTAS TOTALES</b>              | <b>4'038.597,00</b> | <b>100,0%</b> | <b>4'223.863,24</b> | <b>100,00%</b> |
| PETROAMAZONAS EP                   | 1'259.376,00        | 31.2%         | 2'875.022,27        | 68.1%          |
| CONSTR. Y PRESTAC. PETROLERAS S.A. | 0,00                | -             | 334.175,66          | 7.9%           |
| EP PETROECUADOR                    | 114.455,00          | 2.8%          | 0,00                | -              |
| TECTOTAL SOCIE. ANON.              | 1'670.494,00        | 41.4%         | 315.167,19          | 7.5%           |
| TECHNOLOGICAL TRADE LLC            | 0,00                | -             | 110.121,26          | 2.6%           |
| OTROS CLIENTES                     | 994.534,00          | 24.6%         | 589.376,86          | 14.0%          |

**20.- SITUACIÓN TRIBUTARIA**

A la fecha del presente informe, la Administración Tributaria no ha examinado los ejercicios económicos de 2016 hasta el ejercicio 2019, inclusive.

**21.- NORMAS SOBRE LA PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR**

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la resolución N° 04.Q.I.J.001 publicada en el R.O. N° 289 del 10 de marzo del 2004, la empresa ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor en el desarrollo de sus diversas actividades.

**22.- MEMORIA DE GESTION**

Hasta la fecha de emisión del presente informe, la memoria de gestión de la Gerencia, ha sido elaborado y contiene los parámetros generales, dicho documento que será presentado a la junta general de Socios.

**23.- TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

La NIC 24, (9,a), define la relación cuando ejerce control, ejerce influencia significativa o es miembro del personal clave de la Gerencia de la entidad que informa o que la entidad está controlada por una persona identificada (9,b, vi).

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada. Con independencia de que se cargue o no un precio: también incluye a las transacciones con familiares cercanos de los que se podría esperar influencia, siendo los hijos de esa persona, cónyuge, dependientes o persona con análoga relación de afectividad.

| <b>TRANSACCIONES CON SOCIOS</b> | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2019</u></b> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldos nómina GG               | 77.760,00          | 51.680,00          |
| Sueldos nómina Otros Socios     | 34.852,33          | 34.880,00          |

**TRANSACCIONES CON PERSONAS IDENTIFICADAS**

|                                | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2019</u></b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldos por gestión familiares | 14.130,00          | 4.808,00           |

Las operaciones con las empresas relacionadas (por sus propietarios), se refieren a transacciones dentro de su giro normal del negocio:

| <b>ADQUISICIONES A SOCIOS</b>    | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2019</u></b> |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Préstamo de socios               | 103.647,85         | 396.411,24         |
| Comisiones y servicios prestados | 231.614,72         | 186.767,28         |

**24.- CONTRATOS Y COMPROMISOS:****CONTRATOS Y COMPROMISOS, 2018:**

| <b>CLIENTE</b>        | <b>DENOMINACION CONTRATO Y/O ORDEN SERVICIO</b>  | <b>No. CONTRATO Y/O OC-OS</b> | <b>FECHA ADJUDICACION</b> | <b>FECHA FINALIZACIÓN</b> | <b>MONTO ADJUDICADO USD</b> | <b>MONTO FACTURADO USD</b> |
|-----------------------|--|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| EP PETROECUADOR       | ESTUDIO Y DISEÑO PARA LA REPOTENCIACIÓN DEL PROCESO DE RELICUEFACCIÓN DEL TERMINAL OYAMBARO  | CDC-011-EPP-OSC-2017          | 2018-01-17                | 2018-04-17                | 54,805.23                   | 54,805.23                  |
| AGIP OIL ECUADOR B.V. | REPARACIÓN DEL SISTEMA DE PROTECCIÓN CATÓDICA EN LOS TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE COMBUSTIBLE CF79-TK1-001A Y TANQUE DE DIESEL CF46-TK1-001A | CONTRATO No. 136400           | 2018-02-01                | 2019-07-31                | 37,642.78                   | 36,291.02                  |



| CLIENTE   | DENOMINACION CONTRATO Y/O ORDEN SERVICIO  | No. CONTRATO Y/O OC-OS        | FECHA ADJUDICACION | FECHA FINALIZACIÓN | MONTO ADJUDICADO USD | MONTO FACTURADO USD |
|---|---|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| PETROAMAZONAS EP  | OBRAS CIVILES, ELECTROMECAÑICAS Y PUESTA EN MARCHA DE SISTEMA DE VENTILACIÓN FORZADA EN LA CENTRAL DE GENERACIÓN A CRUDO W32 EN EPF. BLOQUE 12. | OS - 142764                   | 2018-02-20         | 2018-08-18         | 900,860.39           | 900,860.39          |
| SERTECPET S.A.  | DISEÑO Y PROCURA DE UN SISTEMA DE PROTECCION CATODICA GALVÁNICA PARA LA PROTECCION INTERNA DE UNA BOTA DESGASIFICADORA                          | OC0064364-1                   | 2018-06-21         | 2018-07-26         | 2,514.00             | 2,514.00            |
| ASOCIACION PACIFPETROL SA ANDIPETROLEOS SEOG OIL & GAS SOCIEDAD ANONIMA | SERVICIO DE DISEÑO, PROVISION E INSTALACIÓN DEL SISTEMA DE PROTECCIÓN CATODICA INTERNA PARA EL TANQUE H-ANCON-PROV. DE SANTA ELENA              | AS1007497                     | 2018-08-02         | 2018-11-30         | 14,169.64            | 14,169.64           |
| EXPLORACIONES NOVOMINING S.A.   | CONSULTORÍA PARA LOS ESTUDIOS DE INGENIERÍA DE IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTRA INCENDIOS EN EL CAMPA MENTO ROCAFUERTE DEL PROYECTO CASCABEL | ORDEN DE TRABAJO: OT-029-2018 | 2018-09-18         | 2018-10-03         | 2,865.32             | 2,865.32            |

**CONTRATOS Y COMPROMISOS, 2019:**

| CLIENTE                             | DENOMINACION CONTRATO Y/O ORDEN SERVICIO   | No. CONTRATO Y/O OC-OS   | FECHA ADJUDICACION | FECHA FINALIZACIÓN     | MONTO ADJUDICADO USD | MONTO FACTURADO USD |
|-------------------------------------|--|--------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| AGIP OIL ECUADOR B.V.               | REPARACIÓN DEL SISTEMA DE PROTECCIÓN CATÓDICA EN LOS TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE COMBUSTIBLE CF79-TK1-001A Y TANQUE DE DIESEL CF46-TK1-001A | CONTRATO No. 136400      | 2018-02-01         | 2019-07-31             | 37,642.78            | 37,642.78           |
| MUNBICI S.A.                        | INSPECCION DE ANODOS GALVANICOS EN CABEZAL Y LINEA DE FLUJO DEL POZO A15   | OS MUN-007-2019          | 2019-01-21         | 2019-02-20             | 13,415.00            | 13,415.00           |
| PETROAMAZONAS EP                    | PAM BOP_SHUSHUFINDI_BLOQUE 57  | C0413-PAM-EP-2019 OT-001 | 2019-03-27         | 2019-09-20             | 1,047,576.57         | 377,315.67          |
|                                     |  | C0413-PAM-EP-2019 OT-002 | 2019-08-27         | 2020-01-24             | 3,841,240.11         | 0.00                |
| PROYECTOS MECANICOS PROMEC S. C. C. | PROTECCIÓN CATÓDICA 4 TANQUES DE CRUDO Y DOS TANQUES DE AGUA   | OC 19-1711               | 2019-04-26         | A CONVENIR CON CLIENTE | 10,390.03            | 10,390.03           |
| PROYECTOS MECANICOS PROMEC S. C. C. | PROTECCIÓN CATODICA INTERNA PARA TANQUE DE LAVADO DE 7160 BBLS ARMADILLO B   | OC 19-0599               | 2019-02-12         | 2 SEMANAS              | 3,993.93             | 2,611.00            |



| CLIENTE  | DENOMINACION CONTRATO Y/O ORDEN SERVICIO   | No. CONTRATO Y/O OC-OS   | FECHA ADJUDICACION | FECHA FINALIZACIÓN | MONTO ADJUDICADO USD               | MONTO FACTURADO USD |
|--|--|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------|
| CONSTRUCCIONES Y PRESTACIONES PETROLERAS S.A CPP | PEDIDO DE COMPRA ABIERTO   | PCA 6800027050           | 2019-06-13         | 2021-06-30         | Orden abierta sin monto adjudicado | 0.00                |
| PETROAMAZONAS EP                                 | ESTUDIOS ELECTRICOS BL 043   | OS 145913                | 2019-07-26         | 2019-10-23         | 52,293.76                          | 52,293.76           |
| ANDES PETROLEUM                                  | MSA_CALL OUT BASIS   | Contrato M-2841          | 2019-07-26         | 2021-07-26         | Orden abierta sin monto adjudicado | 0.00                |
| CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 17                    | MSA_CALL OUT BASIS   | Contrato MS-8499         | 2019-07-26         | 2021-07-26         | Orden abierta sin monto adjudicado | 33,158.37           |
| PETROORIENTAL                                    | MSA_CALL OUT BASIS   | Contrato MS-5471         | 2019-07-26         | 2021-07-26         | Orden abierta sin monto adjudicado | 0.00                |
| ENAP SIPEC                                       | INSTALACION DE BATERIAS ANODICAS EN OLEODUCTO ENTERRADO MDC C12 Y 23 ENTRE MARRANERAS 10 DE AGOSTO SACHA NORTE 1 | OC 4500277804            | 2019-07-25         | 2019-07-29         | 4,633.37                           | 4,633.37            |
| PARDALISERVICES                                  | SERVICIO LLAVE EN MANO PARA EL REACONDICIONAMIENTO DEL SPC TANQUES ATACAPI - LIBERTADOR                          | CONTRATO                 | 2019-08-28         | 2019-11-26         | 33,858.64                          | 0.00                |
| SERTECPET  | PROTECCION CATODICA INTERNA PARA LOS SEPARADORES V200A Y V200B   | OC-0076907-1             | 2019-08-23         | 2019-10-04         | 5,094.64                           | 5,094.64            |
| INYCOFYI INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.        | 12 LINEAS DE FLUJO_KUPI D  | ORDEN DE COMPRA FYI 8441 | 2019-11-20         | 2 SEMANAS          | 16,716.17                          | 0.00                |
| SERTECPET  | PROTECCION CATODICA EXTERNA E INTERNA PARA TANQUE T-8929 NUEVO LAVADO DE 10490 BBLs ESTACION ATACAPI             | OC-0079996-1             | 2019-12-24         | 2020-01-10         | 48,535.62                          | 0.00                |

Los términos y demás condiciones contractuales de la prestación de servicios, están expresados y detallados en el respectivo contrato firmado.

## 25.- REFORMAS A LEYES LABORALES

De acuerdo a la Ley Reformatoria al Código del Trabajo, mediante la cual se regula la Actividad de Intermediación Laboral y la de Tercerización de Servicios Complementarios, la empresa no mantiene contratos con empresas tercerizadoras y, de acuerdo a la Ley Reformatoria (registro oficial N° 198 del 30/enero/2006), del Código del Trabajo en cuanto al número de trabajadores discapacitados, menciona que el empleador público o privado, contratará al menos una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiadas en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, en el primer año de su vigencia, contado desde la publicación en el registro oficial. En el segundo año, la



contratación será del 1% del total de los trabajadores, en el tercer año el 2%, en el cuarto año el 3%, hasta llegar al quinto año en donde será del 4% del total de trabajadores, siendo ese el porcentaje fijo que se aplicará en los sucesivos años, situación que Gerencia indica que el porcentaje es difícil determinarlo debido a que la empresa contrata personal en función de los contratos que les son adjudicados.

**26.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación del presente informe (30 de abril de 2020), no se han producido eventos o situaciones que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros informados, excepto por:

Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y la rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS), declaró a este enfermedad como una "pandemia"; el Ecuador, también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se ha emitido un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; igualmente con fecha 16 de marzo de 2020, el Gobierno Nacional decretó el "estado de excepción", el cual implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones.

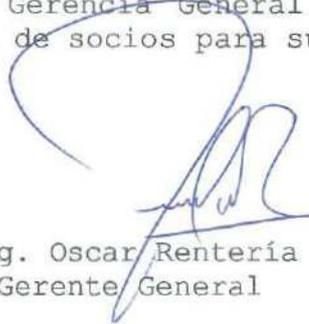
Estas circunstancias podrían impactar en el negocio de la Compañía, sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no es posible estimar confiadamente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de los posibles efectos, lo cual podría afectar el negocio en marcha de la compañía, por el tipo de objeto social al cual se dedica.

**27.- EVENTOS SUBSECUENTES**

- a) Mediante la publicación del segundo suplemento al registro oficial 150 de 29 de diciembre de 2017, se emitió la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, la cual reúne algunas reformas tributarias que regirán desde el ejercicio fiscal 2018.
- b) Mediante la publicación en el suplemento al registro oficial No. 309 de 21/agosto/2018, se expidió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y estabilidad y Equilibrio Fiscal.



- c) Mediante la publicación en el suplemento al registro oficial No. 392 de 20/dic/2018, se expidió el reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo atracción de Inversiones, Generación de Empleo y estabilidad y Equilibrio Fiscal; donde se establecen algunas normas a las que se sujetarán los contribuyentes.
- d) Mediante la publicación en el suplemento al registro oficial No. 111 de 31/dic/2019, se expidió la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA; donde se establecen algunas normas a las que se sujetarán los contribuyentes, de lo cual afectaría a la empresa el pago de la Contribución Única y Temporal en función de los ingresos totales del año 2018 y a pagarse en los ejercicios 2020, 2021 y 2022, de acuerdo a las especificaciones establecidas en el reglamento respectivo.
- e) Estos estados financieros fueron aprobados para su emisión por la Gerencia General y serán presentados a la junta general de socios para su aprobación y publicación final.



Ing. Oscar Rentería  
Gerente General



CPA. Diana Cueva  
Contadora