

**PRODUTECNICA S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

	Notas	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	383.735,37	124.022,15
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.356.330,91	1.516.899,19
Inventarios	6	1.212.139,50	1.494.165,27
Activos por impuestos corrientes	7	256.901,63	234.196,36
Gastos pagados por anticipado	8	8.259,54	6.216,45
<b>Total activos corrientes</b>		<b>3.197.366,95</b>	<b>3.375.499,42</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo	9	673.310,07	917.712,58
Activo por Impuesto Diferido	10	4.802,60	1.958,68
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>678.112,67</b>	<b>919.671,26</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>4.075.279,62</b>	<b>4.295.170,68</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales	11	662.069,40	1.107.854,01
Obligaciones financieras corrientes	12	94.367,88	96.583,40
Pasivo por impuestos corrientes	13	38.854,62	29.768,13
Impuesto a la renta corriente	25	210.213,68	196.023,43
Obligaciones laborales corrientes	14	176.977,96	165.466,15
Otras cuentas por pagar	16	13.993,34	25.533,91
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.196.476,88</b>	<b>1.621.029,03</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras no corrientes	12	144.833,30	240.745,62
Obligaciones laborales no corrientes	15	50.524,66	39.948,96
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>195.357,96</b>	<b>280.694,78</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>1.391.834,84</b>	<b>1.901.723,81</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	17	371.926,00	371.926,00
Reservas	18	275.832,05	275.832,05
Resultado adopción 1era vez NIIF	19	(636,42)	(636,42)
Resultados acumulados	19	1.387.888,76	1.136.727,10
Resultado del ejercicio		643.631,79	607.639,46
Otros resultados integrales		4.802,60	1.958,68
<b>Total patrimonio</b>		<b>2.683.444,78</b>	<b>2.393.446,87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.075.279,62</b>	<b>4.295.170,68</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Carlos Mercado Tascon  
**GERENTE GENERAL**

  
 Ing. Silvia Cusi  
**CONTADORA GENERAL**  
 Registro CPA No. 17-5768

**PRODUTECNICA S.A.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 (Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios	20	6 541.729,00	7 172.003,81
Costo de ventas	21	<u>(4 587 865,39)</u>	<u>(5 186 495,78)</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>1.953.863,61</b>	<b>1.985.508,05</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de administración	22	(327.290,82)	(305.171,28)
Gastos de ventas	22	<u>(568 133,73)</u>	<u>(698 227,47)</u>
<b>Total Gastos operacionales</b>		<b><u>(925 394,55)</u></b>	<b><u>(1.003 398,75)</u></b>
<b>Utilidad en operaciones</b>		<b>1.028.469,06</b>	<b>982.109,30</b>
Otros (ingresos) y egresos no operacionales			
Otros ingresos	23	17.071,51	2.236,79
Otros gastos	24	<u>(40.781,19)</u>	<u>(38.860,34)</u>
		<u>(23.709,68)</u>	<u>(36.623,55)</u>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>1.004.759,38</b>	<b>945.485,75</b>
Participación trabajadores	25	(150.713,91)	(141.822,86)
Impuesto a la renta corriente	25	<u>(210 213,68)</u>	<u>(196 023,43)</u>
<b>Resultados antes de otros resultados integrales</b>		<b><u>643.831,79</u></b>	<b><u>607.639,46</u></b>
Otros resultados integrales		2.843,92	1.958,68
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b><u>646.475,71</u></b>	<b><u>609.598,14</u></b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Carlos Mercado Tascon  
**GERENTE GENERAL**

  
 Ing. Silvia Cusi  
**CONTADORA GENERAL**  
 Registro CPA No. 17-5768

PRODETECNICA S.A.  
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Capital Social	Reservas	Resultados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF	Resultados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF	Otros Resultados Integrales	Utilidades No distribuidas	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	371.926,00	129.903,60	(636,42)	(636,42)	-	719.685,94	378.285,00	1.599.164,12
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	378.285,00	-
Apropiación Reserva Legal	-	37.828,50	-	-	-	(37.828,50)	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(169.842,92)	-	(169.842,92)
Ajuste años anteriores	-	-	-	-	-	6.392,99	-	6.392,99
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	413.887,33	413.887,33
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	371.926,00	167.732,10	(636,42)	(636,42)	-	896.692,51	413.887,33	1.849.601,52
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	413.887,33	-
Apropiación Reserva Legal	-	41.368,73	-	-	-	(41.368,73)	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(366.236,01)	-	(366.236,01)
Ajuste años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	660.711,22	660.711,22
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	371.926,00	209.120,83	(636,42)	(636,42)	-	902.955,10	660.711,22	2.144.076,73
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	660.711,22	-
Apropiación Reserva Facultativa	-	66.711,22	-	-	-	(66.711,22)	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(360.228,00)	-	(360.228,00)
Activo por Impuesto Diferido	-	-	-	-	1.958,68	-	-	1.958,68
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	607.639,46	607.639,46
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	371.926,00	275.832,05	(636,42)	(636,42)	1.958,68	1.136.727,10	607.639,46	2.393.446,87
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	607.639,46	-
Apropiación Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	(607.639,46)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(356.477,60)	-	(356.477,60)
Activo por Impuesto Diferido	-	-	-	-	2.643,92	-	-	2.643,92
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	643.831,79	643.831,79
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	371.926,00	275.832,05	(636,42)	(636,42)	4.602,60	1.387.888,76	643.831,79	2.683.444,78

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Carlos Mercado Trascón  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Silvia Cuel  
CONTADORA GENERAL  
Registro CPA No. 17-6768

PRODUTECNICA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Al 31 de diciembre del 2019  
Expresado en US\$ dólares

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Flujo de efectivo en actividades operativas</b>		
Efectivo Recibidos de Clientes	6.700.957,31	7.054.026,56
Pagado a Proveedores	(4.751.724,23)	(5.500.692,18)
Pagado por Obligaciones Laborales	(891.250,95)	(628.148,18)
Pagado por Otros Gastos	(328.471,08)	(464.732,05)
Por Obligaciones Fiscales	(209.842,21)	(235.211,10)
Por Vanos	17.071,51	3.236,79
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b>736.940,37</b>	<b>242.478,81</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión</b>		
Aumento de Activos Fijos	(1.840,12)	(400.912,10)
Baja de Activo Fijo	-	-
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</b>	<b>(1.840,12)</b>	<b>(400.912,10)</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	(138.909,22)	243.764,95
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Relacionadas	-	-
Pago Dividendos	(358.477,80)	(360.228,00)
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento</b>	<b>(496.387,03)</b>	<b>(116.463,04)</b>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes	239.713,22	(277.896,33)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	124.022,15	401.518,48
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo US\$:</b>	<b>363.735,37</b>	<b>124.622,15</b>

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

<b>Resultado Integral</b>	646.475,71	609.598,14
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	46.241,83	37.044,16
Amortización Activo Intangible	-	736,92
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	10.575,70	7.834,72
Provisión Cuentas Incobrables	-	(2.500,82)
Detenore Inventarios	-	5.884,47
Participación Trabajadores	150.713,91	141.822,86
Impuesto a la Renta Corriente	210.213,88	196.023,43
Otros (Impuesto Diferido)	(2.843,92)	(1.958,68)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
<b>Variaciones en activos</b>		
(Aumento) Diminución de cuentas por cobrar comerciales	151.254,92	(107.034,06)
(Aumento) Diminución de inventarios	282.025,77	(203.962,20)
(Aumento) Diminución de otras cuentas por cobrar	9.313,36	(304,49)
(Aumento) Diminución de otros activos	(24.747,36)	(38.170,94)
<b>Variaciones en pasivos</b>		
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar proveedores	(445.584,61)	(80.244,22)
Aumento (Disminución) de provisiones sociales	(129.202,10)	(149.427,83)
Aumento (Disminución) de Instituciones Públicas	(188.938,94)	(188.460,16)
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	29.240,62	41.487,33
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b>736.940,37</b>	<b>242.478,81</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

  
Ing. Carlos Mercado Tascon  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Silvia Cusi  
CONTADORA GENERAL  
Registro CPA No. 17-4788

## **PRODUTECNICA S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018  
(en dólares)

### **Nota 1 Constitución y operaciones**

PRODUTECNICA S.A., es una Compañía constituida en la República del Ecuador el 11 de Noviembre de 1997, que se rige a las leyes ecuatorianas y cuya matriz está en el Distrito Metropolitano de Quito.

La Compañía tendrá por objeto la comercialización de productos químicos

### **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

#### **2.1 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico

#### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **2.3 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **2.4 Declaración de cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

#### **2.5 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.6 Período económico**

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

## **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras.

**3.2 Activos y Pasivos Financieros.**- La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

#### **3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

#### **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

#### **3.2.2 Pasivos Financieros**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

### **3.3. Propiedad, planta y equipo**

#### **3.3.1. Reconocimiento y Medición**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

### 3.3.2. Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

### 3.3.3. Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Vida útil (años)
Edificio	30 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

### 3.4. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para Pymes requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con Sección 27.

### 3.5. Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### 3.6. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### 3.6.1. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinvierten en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva; la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2019, la tarifa será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

### 3.7. Beneficios a los empleados

#### 3.7.1. Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### 3.7.2. Beneficios a largo plazo

##### Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

#### Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

#### 3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

#### 3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

#### Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
CAJA CHICA	500.00	500.00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	300.00	300.00
BANCO INTERNACIONAL CC 0900606206	122,629.11	103,919.39
BANCO DE GUAYAQUIL CTA 5831237	38,991.47	17,996.32
BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORRO	1,314.79	1,304.44
BANCO INTERNACIONAL INVERSIONES	200,000.00	
<b>TOTAL</b>	<b>383,735.37</b>	<b>124,022.15</b>

A) 31 de diciembre del 2019, se refleja un certificado de Depósito a Plazo con N° 090106261 por el valor de 200,000.00 a tasa Nominal 3.25 y tasa efectiva 3.29 con un plazo de 62 días, fecha de vencimiento 20/01/2020.

**Nota 5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Su principal composición se presenta en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
CIENTES		
CIENTES VARIOS	1.380.939,47	1.539.077,19
<b>SUBTOTAL</b> (i)	<b>1.380.939,47</b>	<b>1.539.077,19</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR:		
CHEQUES PROTESTADOS	7.166,12	2.136,67
EMPLEADOS	4.775,25	14.667,05
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	480,00	11,56
<b>SUBTOTAL</b>	<b>12.423,37</b>	<b>16.704,48</b>
PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR (ii) -	37.031,93	36.882,48
<b>TOTAL</b>	<b>1.356.330,91</b>	<b>1.516.899,19</b>

(i) Al 31 de diciembre del 2019 el vencimiento de las cuentas por cobrar se presenta a continuación:

Antigüedad de Cartera	2019		2018	
	Monto USD	%	Monto USD	%
De 1 a 90 días (Por Vencer)	787.502,48	57%	795.297,19	52%
1 a 30 días (Vencidos)	410.102,96	30%	441.625,43	29%
31 a 60 días (Vencidos)	133.485,20	10%	189.051,92	12%
61 a 90 días (Vencidos)	6.895,46	0%	44.811,50	3%
Más de 91 días (Vencidos)	43.153,37	3%	68.291,15	4%
<b>Total</b>	<b>1.380.939,47</b>	<b>100%</b>	<b>1.539.077,19</b>	<b>100%</b>

(ii) Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Saldo Inicial	36.882,48	41.383,10
Incremento de la Provisión		
Decremento de la Provisión	1.650,55	2.500,62
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>37.031,93</b>	<b>38.882,48</b>

**Nota 6 Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de los componentes del inventario, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
INVENTARIOS BODEGAS	1,148,161.16	1,288,079.16
INVENTARIO EN TRANSITO	72,862.61	214,970.59
DETERIORO FISICO	- 8,894.47	- 8,894.47
<b>TOTAL</b>	<b>1,212,139.50</b>	<b>1,494,165.27</b>

**Nota 7 Activo por impuesto corriente**

Su composición se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCIONES EN LA FUENTE	61,766.37	66,723.50
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISA	155,962.33	157,232.24
CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR IS	36,172.93	10,240.62
<b>TOTAL</b>	<b>256,901.63</b>	<b>234,196.36</b>

**Nota 8 Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado se encuentran compuestos por el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
ANTICIPO SEGUROS	5,907.24	6,033.30
SEGUROS VEHICULO	840.30	183.15
ANTICIPO SEGUROS IMPORTACION	1,212.00	
ANTICIPO PROVEEDORES	300.00	
<b>TOTAL</b>	<b>8,259.54</b>	<b>6,216.45</b>

**Nota 9 Propiedad, planta y equipo**

El movimiento de la cuenta es como sigue:

Descripción	Saldo al 31-12-2018	Adiciones	Retiros	Ajuste / Reclasificaci ones	Saldo al 31-12-2019
<b>Costos:</b>					
Terrenos	133.914,20	-	-	-	133.914,20
<b>Total no depreciables</b>	<b>133.914,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133.914,20</b>
Edificios	416.085,80	-	-	-	416.085,80
Máquina y Equipo	69.954,82	-	-	-	69.954,82
vehículos	44.921,79	-	(14.053,57)	-	30.868,22
Equipos de Oficina	5.818,93	-	-	-	5.818,93
Equipos de computación	23.727,00	1.190,00	(800,00)	-	24.117,00
Muebles y enseres	19.211,52	316,12	(234,60)	-	19.293,04
Edificio Guayaquil	350.000,00	-	-	-	350.000,00
Máquina y Equipo Guayaquil	49.299,10	-	-	-	49.299,10
Muebles y enseres Guayaquil	2.588,91	334,00	-	-	2.922,91
Equipo de oficina	1.048,77	-	-	-	1.048,77
Equipo de Computo Guayaquil	2.160,00	-	-	-	2.160,00
<b>Total depreciables</b>	<b>880.306,84</b>	<b>1.840,12</b>	<b>(16.886,17)</b>	<b>-</b>	<b>867.060,89</b>
<b>Total costos</b>	<b>1.114.720,84</b>	<b>1.840,12</b>	<b>(16.886,17)</b>	<b>-</b>	<b>1.100.972,79</b>
<b>Depreciación acumulada:</b>					
Edificios	(74.546,72)	(12.869,33)	-	-	(87.416,05)
Máquina y Equipo	(44.682,94)	(4.599,46)	-	-	(49.282,40)
vehículos	(35.290,51)	(6.069,64)	14.532,97	-	(26.827,18)
Equipos de Oficina	(3.408,77)	(405,80)	-	-	(3.814,57)
Equipos de computación	(18.777,00)	(3.199,37)	800,00	-	(21.176,37)
Muebles y enseres	(13.592,29)	(791,35)	234,60	-	(14.159,04)
Edificio Guayaquil	(4.800,63)	(11.865,50)	-	-	(16.666,13)
Máquina y Equipo Guayaquil	(1.508,84)	(4.529,91)	-	-	(6.038,75)
Muebles y enseres Guayaquil	(85,63)	(284,72)	-	-	(370,35)
Equipo de oficina Guayaquil	(34,96)	(104,88)	-	-	(139,84)
Equipo de Computo Guayaquil	(220,17)	(733,35)	-	-	(953,52)
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>(197.008,26)</b>	<b>(46.241,63)</b>	<b>18.897,17</b>	<b>-</b>	<b>(224.352,72)</b>
<b>Total neto</b>	<b>917.712,58</b>				<b>873.210,07</b>

**Nota 10 Activos por Impuesto Diferidos**

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, corresponden a impuestos diferidos por Jubilación patronal y Desahucio, a continuación un detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
ACT. IMPUESTOS DIFERIDOS JUBILACIÓN	3.525,36	1.573,41
ACT. IMPUESTOS DIFERIDOS DESAHUCIO	1.077,25	385,27
<b>TOTAL</b>	<b>4.602,60</b>	<b>1.958,68</b>

**Nota 11 Cuentas por pagar comerciales**

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, corresponden a los valores adeudados a los proveedores locales, a continuación un detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES	15.338,95	24.072,76
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	640.732,45	1.083.581,25
<b>TOTAL</b>	<b>662.069,40</b>	<b>1.107.654,01</b>

- (i) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar comerciales se componen principalmente por:

Antigüedad Proveedores	2019		2018	
	Monto USD	%	Monto USD	%
De 1 a 30 días (Por Vencir)	636.793,99	96,18%	834.592,44	75,39%
1 a 30 días (Vencidos)	24.513,41	3,70%	270.182,15	24,39%
31 a 60 días (Vencidos)	-	0,00%	236,26	0,02%
61 a 90 días (Vencidos)	762,00	0,12%	604,13	0,05%
Más de 90 días (Vencidos)	-	0,00%	2.039,03	0,18%
<b>Total</b>	<b>662.069,40</b>	<b>100%</b>	<b>1.107.654,01</b>	<b>100%</b>

**Nota 12 Obligaciones financieras**

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, las obligaciones financieras, presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	94.367,88	96.583,40
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	144.833,30	240.745,82
<b>TOTAL</b>	<b>239.201,18</b>	<b>337.329,22</b>

- i) Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones financieras a corto plazo se presentan en el siguiente detalle:

Descripción	2019	2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		
BANCO GUAYAQUIL PRESTAMO VEHICULO	3.901,20	6.116,72
BANCO GUAYAQUIL PTMO 241229 ADEC GYE	40.666,68	40.666,68
BANCO GUAYAQUIL PTMO 241949 BODEGA GYE	49.800,00	49.800,00
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>	<b>94.367,88</b>	<b>96.583,40</b>

- ii) Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones financieras a Largo plazo se presentan en el siguiente detalle:

Descripción	2019	2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		
BANCO GUAYAQUIL PRESTAMO VEHICULO	-	5.445,84
BANCO GUAYAQUIL PTMO 241229 ADEC GYE	20.333,30	60.999,98
BANCO GUAYAQUIL PTMO 241949 BODEGA GYE	124.500,00	174.300,00
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>	<b>144.833,30</b>	<b>240.745,82</b>

Al 31 de diciembre de 2019, la obligación financiera Vehículo de la compañía se encuentra pactada a tasa de interés fija.

las obligaciones financieras correspondientes al Prestamo 241229 y 241949 de la compañía están pactadas a tasa de interés variable la misma que se ajusta trimestralmente de acuerdo a la tasa pasiva del banco Central del Ecuador.

**Nota 13 Pasivo por Impuestos Corrientes**

A diciembre 31 de 2019 y 2018, los pasivos por Impuestos Corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	3,159.12	3,427.51
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	1,270.47	1,308.52
IVA EN VENTAS	34,425.03	25,032.10
<b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>38,854.62</b>	<b>29,768.13</b>

**Nota 14 Obligaciones laborales corrientes**

Corresponde a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
<b>OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES</b>		
SUELDOS POR PAGAR	10,099.17	7,986.24
DECIMO TERCER SUELDO	2,002.38	1,856.42
DECIMO CUARTO SUELDO	3,740.73	3,043.98
IESS SUBSIDIO ENFERMEDAD	133.17	
APORTE PERSONAL	3,300.85	3,148.02
APORTE PATRONAL	4,244.08	4,047.46
FONDOS DE RESERVA	303.85	504.23
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,331.92	1,804.54
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1,107.80	1,452.40
15% PARTICIPACION UTILIDADES	150,713.91	141,822.66
<b>TOTAL</b>	<b>176,977.96</b>	<b>165,466.15</b>

**Nota 15 Obligaciones laborales no corrientes**

Corresponde a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
<b>OBLIGACIONES LABORALES NO CORRIENTES</b>		
PROVISION JUPLACION PATRONAL (i)	38,171.81	30,364.04
PROVISION JUPLACION DESAHUCIO (i)	12,352.65	9,584.92
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES NO CORRIENTES</b>	<b>50,524.46</b>	<b>39,948.96</b>

(i) El movimiento de estos beneficios sociales se muestran en el siguiente recuadro:

PRODETECNICA S.A.

31 de diciembre de 2019 y 2018

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	Saldo al 31-12-2018	Pagos	Ajustes	Incremento	Saldo al 31-12-2019
JUBILACION PATRONAL	30.364,04	-	-	7.807,77	38.171,81
DESAHUICIO	9.584,92	-	-	2.767,93	12.352,85
<b>Total No corriente</b>	<b>39.948,96</b>				<b>50.524,66</b>
<b>Total Provisión de acuerdo al informe actuarial</b>					
JUBILACION PATRONAL	30.364,04				38.171,81
DESAHUICIO	9.584,92				12.352,85

Los valores presentados en el recuadro corresponden al estudio actuarial realizado por la empresa Logaritmo Cia Ltda. Se ha registrado la totalidad de la provision por el 100% de los trabajadores que se encontraban laborando hasta el 31 de diciembre del 2019-2018.

En base al estudio actuarial realizado por la empresa Logaritmo al 31 de diciembre de 2019, determina NO deducible del impuesto a la renta los valores correspondiente por jubilación patronal y desahucio.

**Nota 16 Otras cuentas por Pagar**

Corresponde a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	80,00	80,00
ANTICIPO CLIENTES	1,510,66	2,850,63
PROVISION IMP. SALIDA DE DIVISAS	12,064,54	20,666,80
MARIA ESTHER BETANCOUR	10,19	355,84
MARLENE MARTINEZ	29,99	39,76
MARIO CORONEL	-	11,88
CRP CAJA CHICA GUAYAQUIL	-	102,91
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS MULTAS	81,21	54,09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	273,83
PROVISION SEGUROS IMPORTACION	-	987,57
JOSUE RECALDE	216,75	110,60
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13,993,34</b>	<b>25,533,91</b>

**Nota 17 Capital suscrito**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 371.926,00 en acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, respectivamente.

Descripción	2019	2018
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
CARLOS MERCADO	131.270,00	131.270,00
PROCHEM INC.	240.656,00	240.656,00
<b>TOTAL</b>	<b>371,926,00</b>	<b>371,926,00</b>

**Nota 18 Reservas**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo por Reserva Legal en dólares de los Estados Unidos de América es:

Descripción	2019	2018
RESERVA LEGAL	209,120.83	209,120.83
APROPACION RESERVA	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>209,120.83</b>	<b>209,120.83</b>
RESERVA FACULTATIVA	66,711.22	66,711.22
APROPACION RESERVA	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>66,711.22</b>	<b>66,711.22</b>
<b>TOTAL RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>275,832.05</b>	<b>275,832.05</b>

De Acuerdo a la legislación vigente, la compañía debe apropiar por los menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva Legal no esta disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**Nota 19 Resultados acumulados**

**19.1 Resultados acumulados de la adopción por primera vez de las NIIF**

Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de las adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados.

La cuenta Resultados acumulados provenientes de las adopción por primera vez de las NIIF corresponde al reconocimiento de la provision jubilación patronal, al final del periodo de transición se realiza el ajuste por la provision de cuentas incobrables quedando un saldo de 636,42, este saldo corresponde al año 2012.

**19.2 Resultados acumulados**

Al 31 de Diciembre del 2019-2018 El resultado Neto de los ejercicios es:

Descripción	2019	2018
UTILIDAD EJERCICIO 2015		170,228.50
UTILIDAD EJERCICIO 2016	186,248.30	372,468.60
UTILIDAD EJERCICIO 2017	594,000.00	594,000.00
UTILIDAD EJERCICIO 2018	607,839.46	
<b>Total</b>	<b>1,387,888.75</b>	<b>1,136,727.10</b>

El total del patrimonio al cierre del ejercicio 2019 es de 2,683,444,78

Descripción	2019	2018
PATRIMONIO	2,683,444.78	2,393,446.87
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,683,444.78</b>	<b>2,393,446.87</b>

Mediante Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas celebrada el día 12 marzo de 2019, se aprobó la distribución de dividendos del año 2015 por el valor de 170,228.50 y el 50% del los dividendos del año 2016 por el valor de 186,249.30.

#### Nota 20 Ingresos

Los ingresos corresponden a la integración de las siguientes cuentas, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
VENTAS 12%	6,688,640.33	7,192,659.47
VENTAS 0%	66,560.00	152,045.00
EXPORTACIONES	9,612.00	40,509.99
SERVICIO EXTERIOR CUSTOMER EVENT	400.00	
DSCOTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTA	(223,483.33)	(213,210.65)
<b>TOTAL</b>	<b>6,541,729.00</b>	<b>7,172,003.81</b>

#### Nota 21 Costos

En los años terminados el 31 de diciembre los costos de los servicios prestados, se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
<b>DESCRIPCION</b>		
INVENTARIO INICIAL	1,288,079.15	956,545.03
COMPRAS LOCALES	9,946.14	40,419.47
IMPORTACIONES	4,438,001.26	3,477,610.41
INVENTARIO FINAL	(1,148,161.16)	(1,288,079.15)
<b>TOTAL COSTO VENTAS</b>	<b>4,587,865.39</b>	<b>5,186,495.76</b>

#### Nota 22 Gastos de administración y ventas

En los años terminados el 31 de diciembre los gastos de administración y ventas, se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS QUITO</b>		
SUELDOS Y BENEFICIOS ADMINISTRACION	119,954.18	132,796.98
SERVICIOS PROFESIONALES EXTERNOS	35,968.53	42,507.72
GASTOS OTROS SERVICIOS	4,729.17	4,412.68
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	46,241.63	37,781.08
GASTOS DE MANTENIMIENTO	10,511.53	9,550.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	26,498.35	50,580.21
GASTOS OPERATIVOS Y DE GESTION	4,054.96	7,120.77
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,044.35	19,013.29
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS GUAYAQUIL</b>		
SUELDOS Y BENEFICIOS ADMINISTRACION	18,049.73	
SERVICIOS PROFESIONALES EXTERNOS	1,570.46	
GASTOS OTROS SERVICIOS	2,236.76	
GASTOS DE MANTENIMIENTO	9,011.65	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	12,187.42	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,020.31	
GASTOS NO DEDUCIBLES	13,111.79	1,408.57
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>327,290.82</b>	<b>305,171.28</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>		
GASTOS PERSONAL DE VENTAS	322,191.05	405,732.08
SERV. PROFESIONALES EXTERNOS	504.83	564.10
GASTOS SERVICIOS	11,244.37	17,772.67
GASTOS MANTENIMIENTO	6,405.22	100,106.53
GASTOS OPERATIVOS Y DE GESTION	22,636.24	25,216.60
OTROS GASTOS DE VENTA	87,147.62	146,735.29
<b>GASTOS DE VENTAS GUAYAQUIL</b>		
GASTOS PERSONAL DE VENTAS	102,429.59	
SERV. PROFESIONALES EXTERNOS	151.43	
GASTOS MANTENIMIENTO	902.15	
GASTOS OPERATIVOS Y DE GESTION	2,915.81	
OTROS GASTOS DE VENTA	41,575.42	
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>598,103.73</b>	<b>698,227.47</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>925,394.55</b>	<b>1,003,398.75</b>

**Nota 23 Ingresos no operacionales**

Los ingresos no operacionales corresponden a la integración de las siguientes cuentas, en dólares de los Estados Unidos de América

Descripción	2019	2018
INTERESES GANADOS	142.60	770.95
OTROS INGRESOS	5.07	1,455.84
INGRESO VENTA DE ACTIVO FJO	8,035.71	-
VARIOS	8,888.13	-
<b>TOTAL</b>	<b>17,071.51</b>	<b>2,236.79</b>

**Nota 24 Otros egresos no operacionales**

Los otros egresos no operacionales corresponden a la integración de las siguientes cuentas, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
SERVICIOS Y COMISIONES BANCOS	9,396.94	10,618.59
INTERESES PRESTAMOS BANCARIOS	28,807.71	19,444.30
OTROS GASTOS BANCARIOS	107.79	292.42
OTROS GASTOS BANCARIOS DIFERENCIAL	1,681.41	8,025.73
GASTO SALIDA DE DIVISAS	987.20	624.30
CONTRIBUCION SOLCA	0.14	1,855.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,781.19</b>	<b>38,860.34</b>

**Nota 25 Impuesto a la renta corriente y Participación Trabajadores**

**Impuesto a la renta corriente**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta de acuerdo a lo estipulado en los artículos 37 de la LORTI y 51 del RLORTI, respectivamente y en lo que dispone la ley para la parte reinvertida.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2019	2018
Utilidad Contable del Ejercicio	1.004.759,38	945.485,75
(-) 15% Utilidad trabajadores	<b>150.713,91</b>	<b>141.822,86</b>
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	854.045,47	803.662,89
(+) Gastos no Deducibles	23.687,49	9.243,29
(-) Dedución por Incremento Neto de Empleados	-	0,00
(-) Dedución por Empleados Discapacitados o Sustitutos	36.878,26	28.812,45
Utilidad Gravable	840.854,70	784.093,73
Tarifa de Impuesto a la Renta	25%	25%
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>210.213,68</b>	<b>196.023,43</b>

**Nota 26 Partes Relacionadas**

Durante el año 2019 y 2018, la compañía ha realizado transacciones con las siguientes partes relacionadas:

	2019	2018
<b>PROTECNICA INGENIERIA</b>		
Compras Inventario	1,275,158.80	1,725,517.89
Compras Servicios	15,000.00	15,960.00
<b>PROCHEM INC</b>		
Compras Inventario	324,514.34	233,857.79
Compras Servicios	-	-

**Remuneración del personal clave de la gerencia.**

La administración de la compañía incluye miembros clave que son los gerentes principales de la misma, a continuación se presentan los valores por remuneraciones y beneficios sociales pagados a los ejecutivos principales de la compañía durante los ejercicios 2019 y 2018.

Descripción	2019	2018
Sueldos y Salarios	84,000.00	84,000.00
Comisiones-Bono	39,501.63	47,920.13
<b>Total</b>	<b>123,501.63</b>	<b>131,920.13</b>

**Nota 27 Contratos y contingencias**

**28.1 Contratos**

De acuerdo con el criterio de la administración, excepto por los contratos de créditos que amparan las obligaciones financieras indicadas en la Nota 12, no existen otros contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

## 28.2 Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen contingencias de carácter significativos que pudieran originar el registro o revelación de eventuales pasivos.

### Nota 28 Precios de Transferencia

De acuerdo a la Resolución NAC DGERCGC15-00000455 establece que: "Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas"

"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia".

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos, por lo tanto no está en la obligación de presentar Anexos e Informes de Precios de Transferencia.

### Nota 29 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

**Factor de Riesgo Financiero.-** En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

**Riesgo de Mercado.-** Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

**Riesgos de Investigación y desarrollo:** La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

**Riesgos cambiarios:** La compañía no asume riesgos cambiarios.

**Riesgos de tasas de interés:** El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

**Riesgo de Liquidez:** La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

PRODETECNICA S.A.

31 de diciembre de 2019 y 2018

Notas a los estados financieros (Continuación)

**Nota 30 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros, no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

  
.....  
Ing. Carlos Mercado  
GERENTE GENERAL

  
.....  
Ing. Silvia Cusi L.  
CONTADORA GENERAL