

DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEECS S.A.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEECS S.A.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador, Subsidiaria de Worldwide Partner Corp, una compañía regulada bajo las leyes del estado de Florida de Estados Unidos de América) que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en las bases para la opinión calificada, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEECS S.A.** al 31 de diciembre del 2019, su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión calificada

La Compañía ha estimado una parte de sus ingresos, costos y cuentas relacionadas a la ejecución de proyectos en base a informes técnicos internos sobre el avance de obra y planillas de avance. Nuestro trabajo se limitó a validar la acumulación de costos de los proyectos en ejecución, y los ingresos y costos presentados en las planillas de avance de obra, reconocidos en función al costo real incurrido más margen. En razón de estas circunstancias no nos fue posible establecer los efectos, si los hubiera, sobre las mencionadas cuentas mediante otros procedimientos de auditoría.

Como se describe en las Notas 4, 12 y 14 a los estados financieros, cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 incluye derechos de cobro (provisión de ingresos) por servicios prestados pendientes de facturar por US\$3,940,568 a clientes y US\$621,660 a partes relacionadas; y, anticipos recibidos de clientes por liquidar por US\$1,092,636; la Administración se encuentra realizando las gestiones para recuperar estos valores que incluye cartera con vencimientos de más de 360 días. Sin embargo; de acuerdo a la confirmación recibida del cliente Servicios Drilling Technologies Cía. Ltda. presenta una diferencia de US\$1,289,113 respecto el avance de obra registrado por la Compañía misma que no ha sido debidamente aclarada; a la fecha se continúa con las negociaciones y no se conoce los efectos finales de dichas negociaciones.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene diferencias de impuestos pendientes de declarar y/o pagar correspondientes al período 2019, 2018 y 2017 por: IVA a pagar por US\$0, US\$169,826 y US\$315,884; retenciones en la fuente de US\$34,136, US\$21,518 y US\$68,224; retenciones de IVA por US\$72,471, US\$102,916 y US\$246,835 respectivamente. Estos valores se encuentran registrados (provisionados) y han sido declarados parcialmente; a la fecha de este reporte la Compañía se encuentra analizando las diferencias para presentar las declaraciones sustitutivas y efectuar el pago correspondiente. De acuerdo a la normativa tributaria vigente estos incumplimientos podrían ser objeto de un expediente administrativo, y que podría dar lugar, por tanto, a la imposición de sanciones económicas e incluso responsabilidades personales. A la fecha de corte se han registrado los recargos por intereses correspondientes al período 2019, 2018 y 2017. La Administración está gestionando recuperación de impuestos (crédito tributario por retenciones) y acuerdos de pago para la cancelación de estas obligaciones (Ver Notas 15 y 23).

Contingentes

Como se describe en la Nota 20 a los estados financieros, con fecha 31 de julio del 2018, mediante Resolución No. 117012018RREC240406, el Servicio de Rentas Internas SRI resuelve aceptar parcialmente el reclamo administrativo de impugnación del Acta de Determinación No. 17201824900025932, en la cual se modifican las diferencias de la mencionada Acta correspondientes al 2013; y, dispone que la Compañía proceda con el pago de US\$400,292 por impuesto más los respectivos intereses desde la fecha de exigibilidad, 17 de abril del 2014, hasta la fecha de pago de las obligaciones establecidas, US\$80,058 por recargo del 20% sobre el principal. El asesor indica que actualmente se encuentran en desarrollo de la Audiencia de Juicio, cuya continuación se llevará a cabo en las fechas de 21 y 28 de enero; 4 y 11 de febrero. Al momento no se conoce el resultado final de este proceso.

Aspectos de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, mencionamos lo siguiente:

Como se describe en la Nota 1 a los estados financieros, la actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de asesoría técnica en ingeniería y construcción de proyectos en su área de operaciones, por lo cual, sus resultados pueden variar significativamente de un período a otro; es decir, se basan y dependen de los contratos de servicios que se concretan y ejecutan en cada ejercicio.

Como se menciona en la Nota 1 a los estados financieros, debido a la difícil situación económica del país, por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía ha sido afectada; para el 2019 los ingresos han alcanzado a cubrir los costos y gastos operativos dejando un margen menor de US\$169,553; mientras que, para el 2018 presenta una pérdida de US\$(3,299,016), con un margen bruto de operaciones del 2.69% y (39.76)%, respectivamente.

Como se describe en la Nota 16 a los estados financieros, mediante acuerdo del Administrador Único de la Sociedad Mercantil de junio del 2019, Casa Matriz ratificó la aceptación de la sucesión de la deuda que la Compañía mantenía con el Banco Caixa Geral S.A. con fecha de efectos económicos al 31 de diciembre del 2018; con lo cual se ratifica el acuerdo de sucesión y aportación de las obligaciones que la Compañía mantenía con Casa Matriz, al 30 de noviembre de 2018, en todos sus extremos; y, en tal virtud, se manifiesta que ha quedado definitivamente sucedido y aportado todas las deudas de la Compañía con su exaccionista con efectos económicos al 31 de diciembre del 2018.

Con estos antecedentes al 31 de diciembre de 2018 los valores aportados por Casa Matriz ascendía a US\$2,127,008, valor que en esa misma fecha fue compensado con pérdidas de años anteriores con la finalidad de mejorar la situación patrimonial de la Compañía.

Como se menciona en la Nota 21 a los estados financieros, DITECSA (Casa Matriz) recibió la notificación de la aprobación de su Propuesta Anticipada de Convenio, mediante la correspondiente Sentencia emitida por el Tribunal de Instancia Mercantil de Sevilla, Sección 1ª, de fecha de 12 de junio de 2019, por lo que, en ejecución del plan de viabilidad, ésta Administración Social tomó una serie de decisiones, que, entre otras, considerando la compleja situación financiera de "DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEECS S.A.", se acuerda, previo estudio de la Dirección y Gerencia, que: i) Casa Matriz no puede comprometerse a apoyar financieramente a la Filial; y, ii) se proceda, de forma inmediata, a la transmisión de la propiedad (venta) de esta Filial a la mejor oferta que presente alguno de los interesados, con los que actualmente se está negociando.

Con fecha 27 de agosto del 2019 en Quito, Ecuador mediante escritura de protocolización se inscribe el contrato de compra venta de acciones de DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEECS S.A., celebrado el 25 de junio del 2019 entre Diseños y Proyectos Técnicos S.A. y Mandarinas Inversiones, S.L. (anteriores accionistas, ambas sociedades de nacionalidad española) y American Partner Group, Corp. (Una sociedad americana constituida de acuerdo con las leyes del Estado de Florida, Estados Unidos de América del Norte) en el cual se venden, ceden y transfirieron las acciones con todos los derechos representativos de capital; mediante la cual esta última es la nueva entidad controladora.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, mismo que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, cuando esté disponible, y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada; llamamos su atención a los asuntos expuestos en la Sección Aspectos de énfasis de este informe. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.



RNAE No. 358
15 de enero del 2020
Excepto por lo indicado en la Nota 23,
que es de fecha 31 de marzo del 2020.
Quito, Ecuador

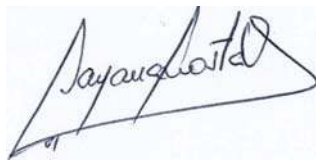


Carlos A. García L.
Representante Legal
R.N.C.P.A. No. 22857

DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEECS S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	176,133	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4)	4,317,567	5,400,599
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(14)	1,219,425	849,804
Inventarios	(5)	182,155	105,301
Activos por impuestos, corriente	(15)	296,566	301,611
Servicios y otros pagos anticipados	(6)	6,352	41,232
Total activo corriente		6,198,198	6,698,547
NO CORRIENTE			
Mobiliario y equipo, neto	(7)	375,667	299,581
Activo intangible	(8)	2,298	4,137
Inversiones en negocios conjuntos	(9)	15,756	26,113
Activos por impuestos, diferido	(15)	33,676	21,450
Total activo no corriente		427,397	351,281
Total activo		6,625,595	7,049,828



Dayana Acosta
Contadora General



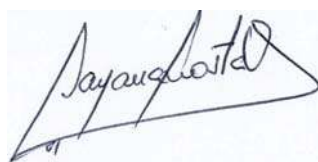
Francisco Poveda
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEECS S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Obligaciones con instituciones financieras	(10)	104,662	1,097,406
Pasivos por arrendamientos	(11)	100,904	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(12)	3,866,789	3,584,468
Cuentas por pagar partes relacionadas	(14)	115,000	-
Provisiones	(13)	501,143	736,709
Pasivos por impuestos, corrientes	(15)	911,143	788,967
Beneficios definidos para empleados	(16)	225,056	618,957
Total pasivo corriente		5,824,697	6,826,507
NO CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar partes relacionadas	(14)	71,727	71,727
Pasivos por arrendamientos	(11)	28,894	-
Beneficios definidos para empleados	(16)	239,624	212,921
Pasivos por impuestos, diferido	(15)	2,427	-
Total pasivo no corriente		342,672	284,648
Total pasivo		6,167,369	7,111,155
PATRIMONIO	(18)		
Capital social		1,000,000	1,000,000
Reserva legal		60,729	60,729
Aporte futuras capitalizaciones		350,000	-
Resultados acumulados			
Reserva de capital		470	470
Efectos aplicación NIIF		(205,053)	(205,053)
Otros resultados integrales		(12,608)	(12,608)
(Pérdidas acumuladas) Utilidades retenidas		(735,312)	(904,865)
Total patrimonio		458,226	(61,327)
Total pasivo y patrimonio		6,625,595	7,049,828



Dayana Acosta
Contadora General



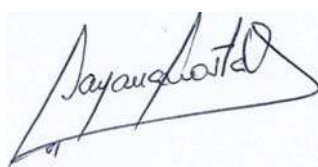
Francisco Poveda
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEEC S.A.

Estados de Resultados Integral
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de servicios	(19)	6,308,753	8,223,744
Ingresos por reembolso		-	73,012
		<u>6,308,753</u>	<u>8,296,756</u>
COSTO Y GASTOS			
Costos de los proyectos	(20)	(4,525,501)	(9,847,548)
De administración	(20)	(949,088)	(1,222,048)
De comercialización	(20)	(340,963)	(377,088)
Pérdida en participación en negocios conjuntos	(9)	(10,357)	(48,112)
Depreciación y amortización		(173,523)	(63,795)
(Gastos) ingresos financieros, neto		(68,376)	(49,133)
Otros ingresos (gastos), neto		14,059	109,623
		<u>(6,053,749)</u>	<u>(11,498,101)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		255,004	(3,201,345)
Impuesto a la renta	(15)	(85,451)	(97,671)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>169,553</u>	<u>(3,299,016)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		<u>169,553</u>	<u>(3,299,016)</u>



Dayana Acosta
Contadora General

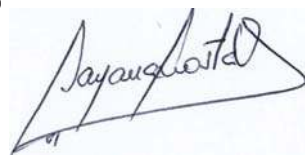


Francisco Poveda
Gerente General

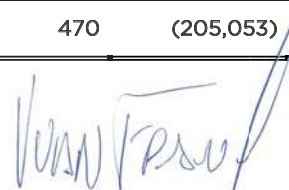
DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEEC S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Nota	RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE CAPITAL	EFFECTOS APLICACIÓN NIIF	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(PÉRDIDAS ACUMULADAS) UTILIDADES RETENIDAS	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, COMO FUE REPORTADO	1,000,000	60,729	-	470	(205,053)	(12,608)	541,440	1,384,978
Ajustes a periodos anteriores (15)	-	-	-	-	-	-	(230,974)	(230,974)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, COMO FUE REEXPRESADO	1,000,000	60,729	-	470	(205,053)	(12,608)	310,466	1,154,004
MÁS (MENOS)								
Ajuste reconocimiento participación en consorcios (9)	-	-	-	-	-	-	(40,698)	(40,698)
Ajuste impuestos 2014	-	-	-	-	-	-	18,017	18,017
Ajuste aplicación NIIF 9 (2.17)	-	-	-	-	-	-	(20,642)	(20,642)
Aporte mediante compensación de pasivos	-	-	2,127,008	-	-	-	-	2,127,008
Absorción de pérdidas con aportes (18)	-	-	(2,127,008)	-	-	-	2,127,008	-
Pérdida del año y resultado integral (18)	-	-	-	-	-	-	(3,299,016)	(3,299,016)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1,000,000	60,729	-	470	(205,053)	(12,608)	(904,865)	(61,327)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, COMO FUE REPORTADO	1,000,000	60,729	-	470	(205,053)	(12,608)	(671,258)	172,280
Ajustes a periodos anteriores	-	-	-	-	-	-	(230,974)	(230,974)
Ajustes a periodo 2018	-	-	-	-	-	-	(2,633)	(2,633)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, COMO FUE REEXPRESADO	1,000,000	60,729	-	470	(205,053)	(12,608)	(904,865)	(61,327)
MÁS (MENOS)								
Aporte futura capitalización	-	-	350,000	-	-	-	-	350,000
Utilidad del año y resultado integral	-	-	-	-	-	-	169,553	169,553
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	1,000,000	60,729	350,000	470	(205,053)	(12,608)	(735,312)	458,226



Dayana Acosta
Contadora General



Francisco Poveda
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEEC S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

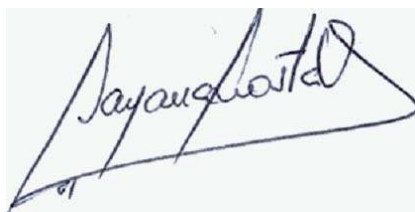
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros	7,371,715	7,416,517
Efectivo (pagado) a proveedores y empleados	(6,032,868)	(11,326,836)
Efectivo (pagado) por otros gastos	(51,998)	67,242
Efectivo neto por actividades de operación	<u>1,286,849</u>	<u>(3,843,077)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo (pagado) por mobiliario y equipo e intangibles	(6,502)	(98,992)
Efectivo recibido por venta de mobiliario y equipo	-	1,611
Efectivo neto por actividades de inversión	<u>(6,502)</u>	<u>(97,381)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (pagado) recibido por préstamos con instituciones financieras	(992,744)	900,485
Efectivo (pagado) por arrendamientos	(111,470)	-
Efectivo recibido por préstamos de partes relacionadas	-	462,202
Efectivo neto por actividades de financiamiento	<u>(1,104,214)</u>	<u>1,362,687</u>
Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	176,133	(2,577,771)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Saldo al inicio del período	-	2,577,771
Saldo al final del período	<u>176,133</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DISEÑOS Y PROYECTOS TÉCNICOS DITEEC S.A.

Conciliaciones de la Utilidad del Año con el Efectivo Neto
Por Actividades de Operación
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

	2019	2018
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO	169,553	(3,299,016)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
Depreciación mobiliario y equipo	171,684	62,417
Amortización de intangibles	1,839	1,378
Utilidad en venta de mobiliario y equipo	-	(1,039)
Provisión para participación a trabajadores	45,001	-
Provisión para jubilación y desahucio	29,090	29,610
Reverso provisión para jubilación y desahucio	(6,854)	(65,848)
Costo financiero en estudios actuariales	9,173	8,077
Provisión para impuesto a la renta corriente	95,250	97,599
Gasto (Ingreso) impuesto a la renta diferido	(9,799)	72
Provisión (reversión) de ingresos	1,166,771	(536,275)
Provisión (reversión) de costos y gastos	(235,566)	114,843
Provisión de intereses	74,053	88,291
Deterioro de cuentas por cobrar	449	3,382
Reconocimiento de la participación de inversiones	10,357	48,112
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(84,188)	337,523
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(19,621)	(615,925)
Inventarios	(76,854)	(105,301)
Activo por impuestos, corriente	(90,205)	(155,952)
Servicios y otros pagos anticipados	34,880	116,685
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	517,887	(337,033)
Provisiones	(309,619)	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	115,000	-
Pasivo por impuestos, corriente	122,176	31,908
Beneficios definidos para empleados	(443,608)	333,415
Efectivo neto por actividades de operación	1,286,849	(3,843,077)



Dayana Acosta
Contadora General



Francisco Poveda
Gerente General