

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

El presente Documento consta de:

- Estados Financieros Comparativos
- Notas a los Estados Financieros

Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2019, elaborados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

INDUTECNE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)**

ACTIVO	NOTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	1,719,00	1,921,49
ACTIVOS FINANCIEROS	8	66,707,36	61,041,20
INVENTARIOS		-	-
DEBITOS Y OTRAS PARTES POR PAGAR	9	11,120,21	8,011,17
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	14,067,63	49,774,20
ACTIVOS NO CUMPLIDOS MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
CONTRATOS DE SEGUROS		-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		134,719,31	131,018,10
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	119,071,37	119,991,37
INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	12	101,121,21	46,924,13
ACTIVOS DE INVERSIONES Y DE PLANTACION		-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-
ACTIVOS DE INVERSIONES		-	-
ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	13	1,337,05	1,618,24
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		121,408,63	168,533,74
TOTAL ACTIVOS		256,127,94	299,551,84
PASIVOS	NOTAS	2019	2018
PASIVOS CORRIENTES			
PASIVOS FINANCIADOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RIESGO		-	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-
Cuentas y Documentos por Pagar	14	27,490,40	12,976,23
OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
PROVISIONES		-	-
PROVISION CORRIENTE DE OPERACIONES ENTIDAD		-	-
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	15	20,070,00	52,997,60
Cuentas por pagar diversas relacionadas	16	11,068,24	12,250,00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-
PASIVOS DISCONTINUOS RELACIONADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
PROVISION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	70,192,31	54,644,56
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		128,760,95	132,868,39
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-
Cuentas y Documentos por Pagar		-	-
OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	18	106,034,77	90,511,41
OPERACIONES CON ENTIDADES		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	19	854,70	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20	4,377,83	7,436,20
OTRAS PROVISIONES		-	-
PASIVO DIFERIDO		-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		111,267,27	97,947,61
TOTAL PASIVOS		240,028,22	230,816,00
PATRIMONIO			
CAPITAL	21	10,000,00	10,000,00
RESERVAS EN DEBITO O CREDITO PARA FUTURA CAPITALIZACION		-	-
RESERVA PARA RESERVA PROPRIA DE ACCIONES		-	-
RESERVAS	22	2,749,54	2,749,54
OTROS RESERVAS INTERIMEDIAS	23	-1,114,20	-691,40
RESERVAS ACTIVO Y PASIVO	24	-41,407,40	-62,846,06
REVALUACIONES FINANCIERAS	25	-17,115,20	0,00,00
TOTAL PATRIMONIO		62,112,74	68,739,14
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		302,140,96	299,555,14

[Firma]
RESPONSABLE LEGAL
 NOMBRE: EL REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.C. 1706608

[Firma]
COMITENTE GENERAL
 NOMBRE: MARITA PATRICIA IGUAZU
 C.I.C. 1706608

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)**

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		24 350,09	335 848,06
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		95 875,87	89 634,74
GANANCIA BRUTA		101.344,10	257.214,13
(-) OTROS INGRESOS		-	-
TOTAL INGRESOS		101.344,10	257.214,13
(-) GASTOS DE VENTA		178 307,83	307 212,48
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION		40 344,07	27 033,26
(-) GASTOS FINANCIEROS		106,23	258,86
(-) OTROS GASTOS		-	-
TOTAL GASTOS		218.818,17	234.504,60
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		-17 413,99	2 709,52
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES (NOTO A LA RENTA Y OTROS REGLAMENTOS INTEGRALES)		81,31	1 730,26
GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO		-17.515,50	979,26


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: FESCHIN RAMIRO MONCAYO PALACIOS
 C.I.R.C. 170843400


 CONTADOR GENERAL
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA
 C.I.R.C. 17081433201

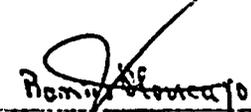
INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)**

	BALDOS BALANCE (en US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-4.087,55
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	51.991,26
Clases de cobros por actividades de operación	296.257,63
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	281.406,43
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	14.791,20
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	-278.657,81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-119.166,34
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-149.298,95
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-10.192,52
Dividendos pagados	0,00
Dividendos recibidos	1.162,73
Intereses pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-229,92
Otras entradas (salidas) de efectivo	33.451,81
	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	420,89
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
Compras de activos intangibles	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	420,89
	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-56.499,70
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
Pagos de préstamos	0,00
Pagos de seguros por arrendamientos financieros	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Dividendos pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-56.499,70
	0,00
EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-4.087,55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.821,45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.733,90

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-17.433,99
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	51.824,63
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	+8.394,12
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00
Pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizada	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00
Ajustes por gastos en préstamos	0,00
Ajustes por participaciones no controladoras	0,00
Ajustes por pagos basados en acciones	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00
Ajustes por gastos por impuestos a la renta	-22,92
Ajustes por gastos por participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	40.433,53
	0,00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	17.680,62
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar ciertos	207.112,13
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	3.300,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.285,87
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-127.201,23
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-149.278,95
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-354,54
Incremento (disminución) en otros pasivos	-10.191,74
	0,00
Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación	51.971,26


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: EUSEBIO RANERO MONCAYO PALACIOS
 CI RUC: 1708463693


 CONTADOR GENERAL
 NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA
 CI RUC: 170841032101

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	31 DE DICIEMBRE DE 2018	MAYORACIONES					MENORES		MAYORACIONES O MENORES O CORRECCIONES	31 DE DICIEMBRE DE 2019
		GASTOS	INGRESOS	TRANSFERENCIAS	REVALUACIONES	REVALUACIONES POR CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE	DEPRECIACIONES	AMORTIZACIONES		
ACTIVO										
ACTIVO CORRIENTE	10,000.00	1,200.54	-1,114.22	2,410.00	41,251.14	1,170.00	0.00	-1,170.00	42,677.46	
ACTIVO NO CORRIENTE	13,000.00	1,100.00	0.00	2,600.00	-42,200.00	2,700.00	0.00	0.00	-18,800.00	
ACTIVO TOTAL	23,000.00	2,300.54	-1,114.22	5,010.00	-1,948.86	3,870.00	0.00	-1,170.00	23,877.46	
PASIVO										
PASIVO CORRIENTE	10,000.00	1,200.54	-1,114.22	2,410.00	41,251.14	1,170.00	0.00	-1,170.00	42,677.46	
PASIVO NO CORRIENTE	13,000.00	1,100.00	0.00	2,600.00	-42,200.00	2,700.00	0.00	0.00	-18,800.00	
PASIVO TOTAL	23,000.00	2,300.54	-1,114.22	5,010.00	-1,948.86	3,870.00	0.00	-1,170.00	23,877.46	

Bani V. V. V.
REPRESERVANTE LEGAL
 MAJAGRE, CARRERA RAMON MURRAY PALACIOS
 CI SU: 1768097

[Firma]
CONTADOR GENERAL
 MAJAGRE, ANA PATRICIA SUAREZ VERA
 CI SU: 1768097



**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019
(En dólares Americanos)**

1. ANTECEDENTES

LA INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.: Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de octubre del 2001, ante el Dr. Gustavo Flores Uscategui en la Notaría Novena del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedica a rebobinado y mantenimiento industrial de motores AC y DC, velocidad variable, generadores, soldadoras y transformadores eléctricos, balanceo dinámico, provisión de repuestos y materiales para la reparación de equipos industriales, importación y exportación de toda clase de repuestos en general.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la Urbanización San Nicolás entre Olivos y Cafetos junto a la Urbanización el Cabre.

CAPITAL: Con escritura del 19 de Noviembre del 2001 de la Notaría Novena e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 5037 tomo 132 del 12 de octubre del 2001, según la resolución No. 01.Q.IJ.005502 de la Superintendencia de Compañías de Quito se registra el capital de la compañía.

Los estados financieros de INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 13 de abril del 2019.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros anuales de la empresa INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, y expuestos por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General.

Se muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. MONEDA

Las presentes cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico en que opera la empresa.

2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual; las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento y medición de activos, pasivos ingresos y gastos.

2.4. INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2018

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en este informe, referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información al ejercicio 2019.

2.5. PRINCIPIOS 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.

La Compañía mantiene vigente el contrato firmado con la Compañía EP PETROECUADOR REFINERIA SHUSHUFINDI POR el VALOR DE \$ 127.820,20. Estamos participando en Licitaciones con ENAP SIPEC Por \$ 180.000,00 dólares y con EP PETROECUADOR (OLEODUCTO) por \$ 60.000,00; con ORIONOIL. se está gestionando un convenio por un año, en modalidad de orden abierta para las reparaciones de Equipos que requieran en el periodo indicado.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los bienes comprendidos en Propiedad, Planta y Equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

Las depreciaciones se calculan aplicando el método de línea recta sobre los costos de adquisición de los activos, menos su valor residual, que de acuerdo a política diseñada por la empresa es del 10% para todo el rubro de Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos básicamente, corresponde a los porcentajes de depreciación según el siguiente cuadro. (Determinándose en función de los años de vida útil estimados, considerando un valor residual).

A continuación se presentan los principales periodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

Concepto	Años de Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipo de Computación	3 años

La Gerencia estima razonable los años de vida útil de los activos en mención.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES Y CORRIENTES

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo.

Para los servicios prestados a clientes comerciales a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura.

- **Pasivos Financieros:** La empresa no registra en los estados financieros, operaciones relacionadas con pasivos Financieros (Inversiones en Asociadas, Derivados, etc.)

3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

El Estado de Resultados se presenta por el método de Función.

3.4. CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.5. INDEMNIZACIONES POR CESE Y RETRIBUCIONES POST EMPLEO.

DESAHUCIO

De acuerdo al código laboral del país, la empresa está obligada a indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existe plan alguno de reducción de personal, sin embargo la empresa ha realizado la provisión por este concepto.

JUBILACION

En base al cálculo actuarial se registrará la provisión respectiva considerando los siguientes criterios:

Los planes de beneficios definidos, la obligación de la empresa consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos por la empresa, si las diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo esperado, las obligaciones de la empresa pueden verse afectadas.

Para los planes de beneficios definidos, la empresa registra el gasto correspondiente a estos compromisos siguiendo el criterio del devengo durante la vida laboral de los empleados mediante el avalúo del perito actuarial autorizado por la Superintendencia de Compañías, a la fecha de los estados financieros.

Los compromisos por planes de beneficios definidos representan el valor actual de las obligaciones devengadas, una vez deducido el valor razonable de los activos.

3.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El resultado por impuesto a las ganancias del período, se determinara como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación de la tarifa para Sociedades sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva para Sociedades que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias deducibles y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias Imponibles.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuesto a las ganancias.

3.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la empresa no mantiene cuentas con empresas vinculadas. Registra deudas con socios.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar la posición financiera de la compañía.

6. FORMULACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia, y posterior aprobación por la Junta General de Socios, un juego completo de Estados Financieros comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, todos firmados por el Gerente y Contador.

7. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Conformado por:

		2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		1.735,90	5.823,45
BANCO INTERNACIONAL CTA. 020-011008-4	a	1.406,02	5.813,77
BANCO PICHINCHA CTA. 30697620-04		9,68	9,68
FONDO ROTATIVO	b	330,20	-

- a) Corresponde a las cuentas bancarias aperturas por la Compañía.
- b) Corresponde a fondo en efectivo, establecidos para gastos en otra provincia.

8. ACTIVOS FINANCIEROS: Conformado por:

		2019	2018
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		66.795,36	67.943,28
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	a	66.795,36	67.943,28
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		66.795,36	67.943,28

- a) Corresponde a la cartera comercial al cierre del período.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		2019	2018
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		11.320,23	8.011,17
ANTICIPOS A PROVEEDORES	a	11.121,41	7.301,17
ANTICIPO DE PROVISIONES		11.121,41	7.301,17
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	b	198,82	710,00
ANTICIPOS A SUJITOS		198,82	710,00

- a) Corresponde a anticipos entregados a Proveedores de acuerdo a lo establecido en políticas contables.
- b) Corresponde a anticipo a sueldos: anticipos a empleados a liquidarse siguiente mes.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Conformado por:

		2019	2018
TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		54.867,62	49.236,20
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	a	17.849,91	17.462,01
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA		17.849,91	17.462,01
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	b	37.017,71	31.774,19
1% RETENIDO EN LA FUENTE		37.017,71	31.774,19

- a) Corresponde a: Retenciones efectuadas a la empresa a compensarse en declaraciones mensuales de impuestos.
- b) Corresponde a: Retenciones en la fuente efectuadas a la empresa, saldo del ejercicio corriente a compensarse en ejercicios futuros.

11-12. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Conformado por:

		2019	2018
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14.812,16	19.009,22
TOTAL ACTIVOS MAQUINARIA Y EQUIPO	a	115.933,37	115.933,37
HERRAMIENTAS		7.669,49	7.669,49
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	b	-101.121,21	-96.924,15
DEPRE. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-101.121,21	-96.924,15

- a) Corresponde a: Maquinaria y Equipo que constituye el Equipo de Oficina y el Equipo de Pruebas, y herramientas, este rubro se maneja mediante política establecida para Propiedad, Planta y Equipo.
- b) Corresponde al gasto depreciación de los activos.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Conformado por:

	2019	2018
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.537,03	1.618,54
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.537,03	1.618,54

Corresponde a impuestos diferidos, resultado de registros actuariales, a ser recuperados en periodos futuros, cuando cumplan la condición de deducibilidad.

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Conformado por:

	2019	2018
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	27.990,48	32.776,35
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	27.990,48	32.776,35

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores, los créditos otorgados a la Compañía son de máximo 30 días.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Conformado por:

		2019	2018
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		28.079,00	52.597,69
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	a	361,07	300,17
IMPUESTOS POR PAGAR		361,07	300,17
CON EL IEES	b	3.370,45	3.918,30
APORTES POR PAGAR		1.403,43	1.681,05
FONDOS DE RESERVA		541,44	648,57
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS		1.425,58	1.588,68
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	c	24.348,28	47.972,78
NOMINA POR PAGAR		12.085,86	34.274,64
DÉCIMO TERCER SUELDO		7.076,24	8.969,75
DÉCIMO CUARTO SUELDO		2.385,98	2.984,35
VACACIONES		2.430,18	1.618,64
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		370,02	125,40
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	d	-	-406,44

a) Con la Administración Tributaria: corresponde a las retenciones en la Fuente y de IVA por pagar del mes de diciembre del año 2019.

b) Con el IEES: corresponde a las deudas con el Seguro Social por aportes, fondos de reserva y préstamos del mes de diciembre del 2019.

c) Corresponde a:

1. Corresponde a valores de la nómina de diciembre por pagar y saldos por pagar de meses anteriores a funcionarios y empleados.
2. Provisiones de Beneficios Sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones).

3. Corresponde a otras deudas con empleados

16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS: Conformado por:

TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2019	2018
RAMIRO MONCAYO	6.115,92	6.115,92
VENCIO MONCAYO	4.769,09	5.931,84
JORGE MONCAYO	203,23	203,23

Corresponde a deudas con los socios por dividendos distribuidos y no cancelados por falta de liquidez.

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCION CORRIENTE: Conformado por:

		2019	2018
TOTAL PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		39.192,31	36.644,36
JUBILACION PATRONAL	a	28.019,89	25.242,90
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	b	11.172,42	11.401,46

- a) Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por más de 10 años.
- b) Otros beneficios no corrientes para los empleados: Se refiere a la provisión por desahucio, resultado de los estudios actuariales.

18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS: Conformado por:

	2019	2018
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	106.856,77	59.511,43
RAMIRO MONCAYO	106.856,77	59.511,43

Corresponde a deudas adquiridas por la empresa con su socio mayoritario, a largo plazo.

19. ANTICIPO DE CLIENTES: Conformado por:

	2019	2018
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	854,50	-
ANTICIPOS RECIBIDOS	854,50	-

Corresponde a anticipos de clientes por liquidar.

20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES:

Conformado por:

	2019	2018
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.537,85	7.456,30
JUBILACION PATRONAL	4.537,85	7.456,30

Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por menos de 10 años.

21. CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	NO. DE PARTICIPACIONES	VALOR	PORCENTAJE
Eusebio Ramiro Moncayo Palacios	5469	5.469	55%
Jorge Vinicio Moncayo Palacios	2643	2.643	26%
Jorge Enrique Moncayo	1888	1.888	19%

El capital social autorizado consiste de 10.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

22. RESERVAS: Conformado por:

	2019	2018
TOTAL RESERVAS	2.565,54	2.565,54
RESERVA LEGAL	2.565,54	2.565,54

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance un 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

	2019	2018
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(1.114,29)	(693,40)
GANANCIAS ACTUARIALES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(1.114,29)	(693,40)

Corresponde a las ganancias actuariales acumuladas y otros resultados integrales.

INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.

24. RESULTADOS ACUMULADOS: Conformado por:

	2019	2018
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(61.467,80)	(62.446,66)
GANANCIAS ACUMULADAS	89.619,60	88.640,34
PERDIDAS ACUMULADAS	(137.338,81)	(137.338,81)
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR VEZ DE LAS NIIF'S	(13.748,19)	(13.748,19)

Proveniente de ganancias acumuladas y pérdidas acumuladas de años anteriores, así como también los efectos provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's.

25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La Pérdida Neta del Ejercicio es de USD. 17.515,50

	2019	2018
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(17.515,50)	979,26
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	-	979,26
PERDIDA DEL EJERCICIO	(17.515,50)	-

26. DIFERENCIAS TEMPORARIAS

DIFERENCIAS TEMPORARIAS							
DETALLES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			2.519,87	1.818,54	-		
PROVISION A TRACCIÓN	175,61		175,61	139,60			
PROVISION DESAJUSTO	1.614,6		1.614,6	1.478,94			
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			-	-	-	-	-
RECONOCIMIENTO DE INTERES	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017				1.818,54	-	-	-
GENERACIÓN DTA PROVISIÓN A TRACCIÓN PATRONAL 2019	473,05		473,05	1.941,59			1.941,59
GENERACIÓN DTA PROVISIÓN DESAJUSTO 2019	1.114,14		1.114,14	364,55			364,55
REVENIDO DTA PROVISIÓN DESAJUSTO SALIDA DE PERSONAL		1.343,88	(1.343,88)	(364,55)		364,55	
REVENIDO DTA PROVISIÓN A TRACCIÓN SALIDA DE PERSONAL		484,55	(484,55)	(1.072,45)		1.072,45	
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018				1.517,15	-	1.343,88	1.284,90

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIBLES				
MOVIMIENTO	PROY. 2018	MOV. 2019	SALDO PROY.	BASE 2019
PROVISIÓN A TRACCIÓN	1.299,63	(31,12)	1.228,51	5.384,15
PROVISIÓN DESAJUSTO	314,92	(30,30)	284,62	1.402,42
TOTAL	1.614,55	(61,42)	1.533,13	6.986,57

Diferencias deducibles e imponibles respectivamente por concepto de estudios actuariales.

27. CONCILIACION TRIBUTARIA

AL 31 DICIEMBRE 2019	CONCILIACION TRIBUTARIA
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO	(17.433,99)
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
PERDIDA/UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	(17.433,99)
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	5.752,85
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	4.733,09
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	1.116,44
(-) INGRESOS EXCENTOS POR SALIDA DE PERSONAL	6.220,03
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	(12.051,64)
22% IMP RENTA CAUSADO	-
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	-
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	31.774,19
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	5.243,52
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR	(37.017,71)
PERDIDA ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	(17.433,99)
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.286,90
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.368,41
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(17.515,50)