
NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S. A., es una Sociedad Anónima constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 21 de mayo de 2002 ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito, Dr. Fernando Arregui Aguirre, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.2854, tomo 133 del 27 de agosto de 2002.

La actividad de la Compañía es el diseño, construcción, montaje y mantenimiento eléctrico, electrónico, mecánico y civil así como también se encarga de suministrar materiales, componentes y equipos eléctricos, electrónicos o mecánicos y la prestación de servicios en asesoría e inventaría en todos los proyectos que la entidad desarrolla dentro del territorio nacional.

La Compañía tiene su oficina principal, para efectos comerciales, sociales y tributarios ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Edificio Axios, Av. Shyris N41-151 e Isla Floreana, Planta Baja

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

A partir del 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.5C.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Siguiendo los lineamientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF; los estados financieros preparados y presentados por la Compañía son: El estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo.

b. Unidad Monetaria



PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía aplicó las nuevas políticas contables según NIFFS, bajo la siguiente tabla:

DÍAS	%
361 a 720 días	25%
721 a 1080 días	50%
1081 a 1440 días	75%
1441 a 1800 días	100%

Se determinó que las facturas en cartera que cumplen los plazos señalados no representan un riesgo de incobrabilidad por lo que no se procedió a realizar la provisión.

f.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

g. Proyectos en curso

Las obras en proceso se miden al costo a su valor razonable, los mismos que incluyen todos los costos del contrato, los mismos que comprenden: costos directos con el contrato de construcción, tales como mano de obra, materiales de construcción, costos de diseño, depreciaciones, costos indirectos de construcción.

Los costos de construcción son llevados al estado de resultados, se lo hace utilizando el método de porcentaje de terminación, de acuerdo a lo establecido en la NIC 12 Contratos de Construcción.

h. Propiedad Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Menaje de casa	10%

I. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores y empleados, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

J. Provisión desahucio y Jubilación patronal

El costo de tales beneficios, son determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados se reconocen de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

La Compañía considerando que la actividad de la Compañía se basa en proyectos definidos, con duración de hasta 3 años, por lo que se realizan contratos temporales; y, a la rotación del personal fijo que en el 98% no sobrepasa de los 10 años en la empresa, no registró provisión de beneficios post-empleo. La Compañía, con aprobación de políticas contables por la Junta general de accionistas, provisionará la Jubilación Patronal y el desahucio, de los empleados que cumplan más de 15 años en la empresa; conforme al informe actuarial.

k. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2019 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

l. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2018 y 2019 la Compañía aplicó la tasa del 25%.

m. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital Social, reserva Legal, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

n. Ventas y Costo de Ventas

Los Ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los bienes. Adicionalmente el reconocimiento de los costos de los bienes materiales se lo realiza por diferencia de inventarios al final del periodo contable. Los costos son determinados por el departamento técnico, el cual evalúa el valor de cada uno de los proyectos.

NOTA 3. CLIENTES

La cuenta por cobrar "Clientes" corresponde al saldo que la compañía mantiene por sus ventas a nivel nacional y el valor al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

DETALLE	2019	2018
CLIENTES	6.429.813,20	4.971.906,34
TOTAL EN DOLÁRES	6.429.813,20	4.971.906,34

NOTA 4. COMPAÑIAS RELACIONADAS

Corresponde a:

DETALLE	2019	2018
COMPANIAS RELACIONADAS CXC	3.543,16	3.543,16
ACCIONISTAS CXC		419.432,53
HIDROTANDAPI		
PIL BOLIVIA		14.807,25
RAUL CACERES	662.748,67	393.336,00
TOTAL EN DOLARES	666.291,83	831.118,94

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2019	2018
GARANTIAS	25.806,30	38.352,17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32.166,88	189.515,74
TOTAL EN DOLARES	57.973,18	227.867,91

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

DETALLE	2019	2018
IVA EN COMPRAS	-	-
IVA IMPORTACIONES	-	-
IMPUESTO RETENIDO	457.529,34	419.657,58
IVA RETENIDO	-	17.571,00
IVA REEMBOLSO	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO COMPRAS E IMPORTACIONES	-	44.501,54
CUENTAS POR COBRAR SRI	6.149,86	8.149,86
TOTAL EN DOLARES	463.679,20	487.879,98

NOTA 7. PROYECTOS EN CURSO

La cuenta "proyectos en curso" se registran todas las compras de bienes y servicios, que la compañía utiliza para realizar los proyectos que nuestros clientes nos adjudican; el saldo al 31 de diciembre esta detallado por los siguientes proyectos.

CODIGO DE PROYECTO	VALOR
CAJA CHICA PROYECTOS	74.814,38
P17-107 REPARACIÓN DE LÍNEAS-REPSOL	94.543,39
P18-100 ANTAMINA	200,00
P18-102 SISTEMA CONTRA INCENDIOS 3ERA ESFERA SOLGAS	62.303,83
P18-103 TANQUE DIARIO DE ACEITE	3.419,75
P18-104 MONTAJE ELECTROMECAÁNICO PLANTA FUNZA PEPSICO COLOMBIA	44.934,02
P18-316 SERVICIO HOE SACHA SUR	60.000,00
P18-324 MCCs CPP AUCA	11.900,00
P18-332 IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA SAI-PMEC	8.167,34
P18-338 RENTA/MANTENIMIENTO DE PATINES DE MEDICION "OCP PS1"	542.527,10
P18-342 CAMBIO DE BATERIAS	4.609,33
P18-343 CONSTRUCCIÓN FACILIDADES PLATAFORMA GNTA 19	314.390,67
P18-360 OBRAS MECÁNICAS PLATAFORMA AMADILLO	220.000,00
P18-362 SISTEMA DE MONITOREO-CONDOREYE	10.555,09
P18-365 SOPORTES DE CATENARIAS SIEMENS	108.421,50
P18-366 EPC GENERADOR 10 KVA CON CARRO REMOLQUE	29.352,91
P19-101 GENERADORES CCDC	52.500,00
P19-207 ING.SCI TAPIR-A	20.887,99
P19-206 SÓPORTE INGENIERIA ANDES	3.000,00
P19-211 ING. PLATAFORMAS & ACCESOS ISHPINGO A/B	17.469,01
P19-212 ING. SCADA B14	3.610,71
P19-312 SERVICIOS DE SOLDADURA B57S	104.392,80
P19-300 SERVICIOS VARIOS	7.500,00
P19-315 SERVICIOS ANDES	1.200,00
P19-314 SERVICIOS DE SOLDADURA B58/59	50.707,20
P19-311 SERVICIOS DE SOLDADURA B56	93.600,00
P19-313 SERVICIOS DE SOLDADURA B57L	55.588,80
P19-316 SERVICIOS CPP	2.377,84
P19-330 SERVICIO DOSSIER DE CALIDAD Y DE I&C	5.192,56
P19-336 MONTAJE PERCHAS Y TENDIDO CABLES SIEMENS	2.250,00
P19-332 SISTEMA DE GESTIÓN ENERGÉTICA TELEFÓNICA	11.615,07
P19-335 COMISIONADO CAMPO AUCA	116.250,00
P19-346 INTEGRACION NUEVAS SEÑALES SCADA SSFD	10.523,72
P19-345 ASISTENCIA COMISIONADO Y PEM AUCA SUR1	6.364,75
P19-341 ACTUALIZACION CONTROLADORES TURBINAS REPSOL	118.456,63
P19-342 MONITOREO DE VIBRACIONES REPSOL	7.492,07
P19-333 TERMINACIONES FQ-OTP CPP	598,84
P19-340 SEPARADOR DE PRUEBA PALO AZUL / PUCUNA	2.485,89
P19-337 TABLERO COMM-CHONTA SUR CPP	26.474,20



PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

P19-338 RENTA / MANTENIMIENTO PATINES DE MEDICION "OCP P51"	7.365,20
P19-352 TABLERO TOAS HOERBIGER	12.501,91
P19-355 ESTUDIOS ELECTRICOS PETROSUD	14.288,56
P19-358 ESTUDIOS ELECTRICOS ELEC GALAPAGOS	19.885,30
P19-356 TABLEROS CONTROL Y COMUNICACION FYI	33.076,37
P19-361 TABLERO PLC SLB	4.788,35
P19-359 PANEL CONTROL NEMA 4 X COBRA	12.862,64
P19-351 PROGRAMACION PLC/HMI CAMPO LIBERTADOR	987,61
P19-354 COMISIONADO ELECTRICO-CONTROL B43	15.800,78
P19-357 SISTEMAS UPS CPP	17.894,89
P19-362 PANEL DE CONTROL MURPHY CP-ACP-001	15.187,97
P19-360 TRABAJOS FO LIBERTADOR	22.454,34
P19-364 SKID AIRE COMPRIMIDO YULEBRA - CPP	44.215,24
P19-365 TABLERO DE CONTROL ESTACION PARAISO	3.065,01
P19-366 SERVICIOS FIBRA OPTICA	2.128,61
P19-500 SUMINISTROS CLIENTES EVENTUALES	14.569,92
P19-506 SUMINISTROS CLIENTE PAM	39.750,00
P19-501 SUMINISTROS CLIENTE ANDES	48.611,25
P19-502 SUMINISTROS CLIENTE CPP	28.976,25
P19-503 SUMINISTROS CLIENTE REPSOL	36.220,79
P19-507 SUMINISTROS CLIENTE TECPETROL	3.375,94
P19-504 ALQUILER EQUIPOS-MAQUINARIAS A CLIENTES	116,57
P20-100 REPARACION DE LINEAS	154,72
P18-500 SUMINISTROS CLIENTES EVENTUALES	187.502,66
TOTAL EN DOLARES	2.708.955,61

NOTA 8. INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios" registra los materiales y suministros que la compañía mantiene en stock al 31 de diciembre de cada año y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2019	2018
INVENTARIOS	692.924,52	863.091,42
TOTAL EN DOLARES	692.924,52	863.091,42

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "Propiedad, Planta y Equipo" corresponde a:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDOS AL 31-DIC-2019	COMPRAS	VENTAS O BAJAS	SALDOS AL 31-DIC-2018
Terrenos	732.560,00			732.560,00
Instalaciones	131.300,17			131.300,17
Muebles y Enseres	94.152,20			94.152,20
Equipos de Computación	60.401,70	20.201,77	701.907,75	742.107,68
Vehículos	288.716,53	79.607,13	162.649,53	371.758,93
Equipos de Oficina	1.148.601,28	76.269,27	6.641,88	1.078.983,89
Menaje de Casa	15.704,60	1.631,68		14.072,92
Edificios	156.003,44	70.000,00		86.003,44
TOTAL EN DOLARES	2.627.439,92	247.709,85	871.199,16	3.250.939,23

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDOS AL 31-DIC-2019	VENTAS O BAJAS	GASTO PERIODO	SALDOS AL 31-DIC-2018
Dep. Acumulada Instalaciones	-48.769,03		-12.929,88	-35.839,15
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-84.186,43		-6.529,93	-77.656,50
Dep. Acumulada Equipos de Computación	-21.789,66	697.177,68	-16.479,52	-702.487,82
Dep. Acumulada Vehículos	-72.646,24	162.649,53	-51.111,74	-184.184,03
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	-533.237,65	6.641,88	-113.321,87	-426.557,66
Dep. Acumulada Menaje de Casa	-10.122,62		-1.290,92	-8.831,70
Dep. Acumulada Edificio	-24.004,40		-4.844,23	-19.159,76
TOTAL EN DOLARES	-794.756,03	866.469,09	-206.508,50	1.454.716,62

Entre las adquisiciones más importantes del período se encuentran la compra de maquinaria y equipo para trabajo en campo, así como también de equipos de cómputo para la oficina.

NOTA 10. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" corresponde al saldo que la compañía mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

DETALLE	2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES	1.818.857,82	2.732.761,96
PROVEEDORES EXTRANJEROS	294.813,79	749.889,53
TOTAL EN DOLARES	2.113.671,61	3.482.651,49

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

DETALLE	2019	2018
SUELDOS POR PAGAR	453.336,87	449.282,34
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS (MULTAS)	6.744,79	5.034,75
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES AÑOS ANTERIORES	-	207.900,47
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	189.515,74
TOTAL EN DOLARES	-	851.733,30

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

La cuenta "Obligaciones Fiscales" corresponde a:

DETALLE	2019	2018
SRI		
IMPUESTOS POR PAGAR	144.829,04	190.275,87
TOTAL EN DOLARES	144.829,04	190.275,87

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL IESS

DETALLE	2019	2018
IESS		
FONDOS DE RESERVA		980,23
PLANILLAS POR PAGAR	127.890,49	120.874,74
TOTAL EN DOLARES	127.890,49	121.854,97

NOTA 14. OBLIGACIONES SOCIALES

La cuenta Obligaciones Sociales corresponde a:

DETALLE	2019	2018
DÉCIMO TERCER SUELDO	30.013,21	29.501,35
DÉCIMO CUARTO SUELDO	45.650,44	71.381,75
VACACIONES	320.000,93	281.931,25
TOTAL EN DOLARES	395.664,58	382.814,35

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta "Otras cuentas por Pagar" corresponde a valores pendientes con los accionistas y otras obligaciones pendientes y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.815,91	124.298,86
TOTAL EN DOLARES	955,69	124.298,86

NOTA 16. OBLIGACIONES CON RELACIONADOS

DETALLE	2019	2018
RAÚL CÁCERES	409.580,00	155.080,00
TOTAL EN DOLARES	409.580,00	155.080,00



PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR P.I.L.S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

NOTA 17. OTROS PRÉSTAMOS POR PAGAR CON TERCEROS

DETALLE	2019	2018
PRESTAMOS POR PAGAR	180.000,00	625.000,00
PRESTAMOS POR PAGAR CAMION	25.989,97	19.492,48
TOTAL EN DOLARES	205.989,97	644.492,48

NOTA 18. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

DETALLE	2019	2018
JUBILACION PATRONAL	22.613,16	22.463,16
TOTAL EN DOLARES	22.613,16	22.463,16

NOTA 19. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la compañía es de UN MILLON CUARENTA MIL Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 1.040.000,00), dividida en cinco mil acciones ordinarias y nominativas, de ocho dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 8,00) cada una, numeradas del cero uno al cinco mil (01 al 130.000), constituyéndose en el 100% del capital suscrito por los accionistas que es de un monto total de UN MILLON CUARENTA MIL Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 1.040.000,00)

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c. Resultados

Los Resultados de la compañía se componen tanto por los resultados acumulados de períodos anteriores como el resultado del ejercicio corriente, luego del pago o la provisión del respectivo Impuesto a la renta según sea el caso.

d. Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIF.

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

NOTA 20. VENTAS

La cuenta "Ventas" está conformada por:

DETALLE	2019	2018
VENTA DE PROYECTOS	25.059.157,37	20.530.095,19
(-) DESCUENTO Y DEVOLUCIÓN VENTAS	-	-
TOTAL EN DOLARES	25.059.157,37	20.530.095,19

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

La cuenta "Costo de Ventas" está conformada por:

DETALLE	2019	2018
COSTO PROYECTOS	19.070.189,98	14.217.226,61
TOTAL EN DOLARES	19.070.189,98	14.217.226,61

NOTA 22. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

DETALLE	2019	2018
Gastos de Personal	1.842.088,72	2.276.323,87
Honorarios Profesionales	5.403,29	6.983,19
Impuestos, Cuotas Y Contribuciones	286.026,95	309.958,92
Arrendamiento	104.555,42	110.817,18
Seguros	55.473,55	6.121,95
Servicios Básicos	39.573,51	38.974,23
Mantenimiento y reparaciones	7.960,15	5.059,92
Gastos de Gestión	2.100,00	1.104,07
Gastos de viaje	14.896,23	8.543,12
Otros Gastos Administrativos	1.450.354,20	1.432.018,03
TOTAL EN DÓLARES	3.793.535,79	4.195.904,48

NOTA 23. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Detalle	2019	2018
INTERESES GANADOS	15.848,80	13.902,54
GASTOS FINANCIEROS	247.689,90	265.425,93

NOTA 24. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos incurridos en el manejo de cuentas bancarias y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

DETALLE	2019	2018
OTROS INGRESOS	23.691,27	19.951,81
GANANCIA VTA. ACTIVOS FIJOS	981,07	400,00
TOTAL OTROS INGRESOS	24.672,34	20.351,81
GASTOS NO DEDUCIBLES	224.896,98	361.049,97

NOTA 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

DETALLE	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.554.819,19
(-)15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	233.222,88
MÁS: GASTOS NO DEDUCIBLES	224.896,98
MENOS: INCREMENTO NETO DE EMPLEO	
MÁS: PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS	
MENOS: POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	
UTILIDAD GRAVABLE	1.546.493,29
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	386.623,32
ANTICIPO ESTABLECIDO EL AÑO ANTERIOR PARA EL EJERCICIO 2018	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO PARA EL PERIODO 2018	386.623,32
MENOS: RETENCIONES DEL PERÍODO	457.529,34
MENOS: CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	
MENOS: ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	42.925,45
UTILIDAD DESPUÉS DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	934.972,99
RESERVA LEGAL	93.497,30
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR	841.475,69

NOTA 26. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 16 de marzo de 2020 mediante Decreto 1017 emitido por el Presidente de la República, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de coronavirus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos de la salud y convivencia pacífica del Estado. En tal virtud, se decidió suspender el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito y el derecho a la libertad de asociación y reunión y se declaró el toque de queda para no poder circular en las vías y espacios públicos a nivel nacional a partir del 17 de marzo de 2020.

Ante esta situación, el Ministerio de Trabajo ha emitido varios Acuerdos Ministeriales para regular temas como: el teletrabajo emergente, la reducción, modificación y suspensión de la Jornada laboral y la aplicación de vacaciones.

Por su parte, la Administración Tributaria ha emitido Resoluciones para: ampliar los plazos para la presentación de anexos; suspensión de trámites, procesos administrativos y procesos de cobro; ampliación del plazo de pago del impuesto a la renta y del IVA para ciertos sectores específicos.

A su vez, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución decidió prorrogar por 60 días la presentación de la documentación establecida en el artículo 20 de la Ley de Compañías.

La pandemia del coronavirus, además del tremendo impacto en la salud de los ecuatorianos de diferentes países del mundo, está generando una nueva crisis económica mundial, con consecuencias imprevisibles y que seguramente tendrá un impacto macro económico que afectará significativamente los mercados financieros mundiales y consecuentemente a las economías de todo tipo de empresas: grandes, medianas o pequeñas.

La suspensión de la jornada presencial de trabajo en Ecuador para todo el sector público y privado genera varios impactos empresariales, entre los más importantes la falta de liquidez por el cierre total o parcial de las operaciones industriales y comerciales lo cual impide cumplir satisfactoriamente con los compromisos de las empresas.

Ante tal difícil situación, la Compañía considera que el manejo del riesgo de liquidez por la interrupción de las ventas es planificar alternativas de fuentes de financiamiento, tales como: diferir el pago a proveedores y alcanzar acuerdos con instituciones financieras para obtener financiamiento y cumplir con el pago a los proveedores de la entidad. De forma similar, la empresa tratará de obtener un cobro anticipado de las cuentas por cobrar comerciales, sugiriendo a los clientes que una institución financiera compre su deuda a un precio descontado y puedan obtener liquidez.

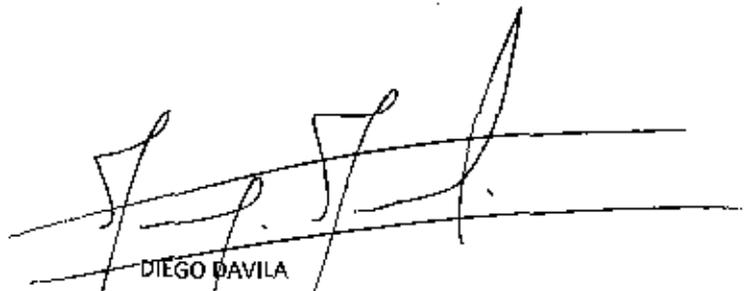
No obstante las implicaciones actuales existentes producto del COVID-19, los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 están preparados sobre el supuesto de negocio en marcha, considerando que las adversidades podrán ser resueltas en el futuro.

A la fecha de emisión del presente informe de auditoría, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma adversa para períodos posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes, no se tiene conocimiento de otros eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los saldos e interpretación de los estados financieros..



NESTOR MOJICA
GERENTE GENERAL



DIEGO DAVILA
CONTADOR