

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La cuenta Efectivo y equivalente a efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos como sigue:

	2019	(Dólares) 2018
Bancos : (a)		
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3494437904	2.681	3.479
Banco del Pacífico Cta. Cte. # 7490477	216.228	5.530
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	218.909	9.009

- (a) **Bancos.** - Comprende los saldos de las cuentas corrientes mantenidas en las instituciones bancarias locales, y están denominadas en dólares estadounidenses. Las cuentas corrientes mantenidas localmente no generan interés y no existen restricciones que limiten su uso.

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos como sigue:

	2019	(Dólares) 2018
Cuentas por cobrar- comerciales	898.303	1.905.267
Compañías relacionadas (a)	473.033	332.780
Cuentas por cobrar a socios	400	400
Anticipos a empleados	2.628	2.909
Otras cuentas por cobrar	4.999	204.616
Subtotal Cuentas y Documentos por Cobrar	1.379.363	2.445.982
Provisión para cuentas incobrables	(2.600)	(2.600)
TOTAL CTAS Y DCTOS POR COBRAR	1.376.763	2.443.382

Cientes. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 representan principalmente a importe facturado al sector público por \$ 898.303 y \$ 1.905.267 respectivamente por concepto de venta de postes locales. Losetas, anclas metálicas para instalaciones eléctricas. Estos valores no generan intereses y vencen en 180 días plazo.

La compañía mantiene la política de cargar a resultados los valores que son de difícil recaudación denominados cuentas incobrables. Una vez agotado todos los procedimientos legales y no aplica la provisión legal del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio.

Compañías relacionadas. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 representan principalmente a los importes por cobrar por venta de postes, losetas, anclas metálicas para instalaciones eléctricas y telefónicas, las cuales no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos como sigue:

	2019	(Dólares) 2018
Inventario terminado no producido manufactura. Hormigón	149.412	948.118
TOTAL INVENTARIOS	149.412	948.118

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan artículos de las divisiones de materiales y equipos eléctricos que incluyen otros equipos de iluminación (postes de hormigón) por US \$ 149.412 y US\$ 948.118 respectivamente.

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los Impuestos Corrientes es como siguen:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto al valor agregado (IVA)	305.286	684.161
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado	45.475	60.919
Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta	102.128	54.154
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	452,889	799.234

Corresponde a los Impuestos al valor agregado generado en las facturas de compras de bienes y servicios con tarifa 12% y que se liquidarán con el iva producido con las ventas futuras y las retenciones en la fuente que le han realizado a la compañía por las compras de bienes y servicios.

Las retenciones pueden ser reintegradas mediante solicitud de pago en exceso. Presentando reclamo de pago indebido o utilizando directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la compañía en la declaración; la opción así escogida respecto al uso del saldo del crédito tributario deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria.

NOTA 8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta Inversiones a Largo Plazo está constituida como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acciones y Participaciones	900.000	900.000
TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO	900.000	900.000

Inversionista 2019

Las inversiones a largo plazo pertenecen en un (19%) a Sistemas Eléctricos S.A., SISELEC, con un capital invertido de US\$ 900.000.

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los documentos y cuentas por Pagar están constituidos como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
<u>Cuentas por Pagar</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	467	527
Cuentas por Pagar Compañías relacionadas (a)	1.762.048	2.253.848
Ingresos diferidos	351.087	602.942
Anticipos a clientes	-0-	1.196.630
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	2.113.602	4.053.947

Compañías relacionadas. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan principalmente provisiones de facturas por compras de materiales y suministros para instalaciones eléctricas, luminarias y postes de hormigón, sobre la cual no genera interés y no tiene fecha específica de vencimiento.

NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los Pasivos Acumulados están constituidas como sigue:

(Dólares)				
Cuentas:	Saldo al: 31-12- 18	(+) Provisiones	(-) Pagos	Saldo al: 31-12- 19
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social				
Aportes al Iess	5.460	46.875	(49.051)	3.284
Beneficios Sociales				
Décimo Tercer Sueldo	1.912	17.842	(18.587)	1.167
Décimo Cuarto Sueldo	10.327	10.947	(14.445)	6.829
Fondo de Reserva	831	7.422	(7.809)	444
Vacaciones	13.302	11.482	(14.721)	10.063
Utilidades Trabajadores	19.671	19.765	(19.671)	19.765
Préstamos Quirografarios	1.853	21.747	(21.709)	1.891
Préstamos Hipotecarios	156	2.603	(2.547)	212
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	53.512	138.682	(148.540)	43.655

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tiene como política registrar provisiones por vacaciones. Todas las demás provisiones corresponden a beneficios sociales anuales a los que tienen derecho los empleados de la compañía que han cumplido con ciertos criterios de acuerdo a disposiciones establecidas en el Código de Trabajo en el Ecuador.

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Cuenta Pasivos por Impuestos corrientes está constituida como sigue:

(Dólares)		
	2019	2018
Impuesto al valor agregado (IVA)	59.269	190.222
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado	258	26
Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta	1.539	5.722
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	61.066	195.970

Corresponde a los impuestos registrados en la contabilidad como agentes de percepción del iva de retención del impuesto a la renta y el impuesto a la renta de la compañía del ejercicio corriente

NOTA 13. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Jubilación Patronal y desahucio está constituida como sigue:

(Dólares)		
	2019	2018
Provisión jubilación patronal	6.743	21.079
Provisión por Desahucio	7.545	10.756
TOTAL JUBILACION Y DESAHUCIO	14.288	31.835

Jubilación Patronal

La compañía contrató los servicios de un profesional calificado por la Superintendencia de Compañías, para efectuar un estudio actuarial y determine la reserva necesaria para este fin. De acuerdo a las leyes vigentes es un derecho que tienen todos los trabajadores a la jubilación patronal y en base a las reformas al Código de trabajo publicadas en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 del 2 de Julio de 2001 se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interna considera como gasto deducible el cálculo del estudio actual realizado por un profesional calificado y que corresponda a trabajadores que hayan cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la reserva para jubilación patronal, cubre el 100% del valor establecido según informe efectuado por la compañía Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" S.A. S.A., cortado al 31 de diciembre del 2019. En relación a las últimas reformas tributarias serán deducibles los gastos por jubilación patronal cuando dichas provisiones sean colocadas en una cuenta de inversión, para que tengan a disponibilidad los recursos cuando ocurra el pago a los beneficiarios de dichos fondos.

Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste ochocientas acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US \$ 1.00 cada una, dividido de la siguiente forma:

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor US\$.</u>	<u>%</u>
Jaime Alfonso Ortiz Palacios	799	799.00	99.98
Pablo Alberto Ortiz San Martín	1	1.00	0.12
Capital Social	800	800.00	100

La resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI) publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012 con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2019 en febrero 12 del 2020 y del año 2018 en febrero 18 del 2019.

NOTA 15. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece para Reservas Legales, una apropiación del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 el saldo es de US\$ 22.201.

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	22.201	22.201
TOTAL DE RESERVA LEGAL	22.201	22.201

NOTA 16. INGRESOS Y COSTO DE VENTAS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta de Venta de Bienes y Servicios están constituidas como sigue:

	(Dólares)			
	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	Ventas Netas	Costo de Ventas	Ventas Netas	Costo de Ventas
Bienes	8.544.898	8.320.840	6.463.745	6.195.183
Servicios	302.700	-0-	385.197	-0-
Total	<u>8.847.598</u>	<u>8.320.840</u>	<u>6.848.942</u>	<u>6.195.183</u>

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Gastos de administración y ventas. están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Sueldos y beneficios sociales</u>		
Sueldos	204.096	298.096
Beneficios Sociales	87.884	117.088
Otros gastos del personal	6.714	702
Subtotal Beneficios sociales	<u>298.694</u>	<u>415.886</u>
<u>Gastos Generales</u>		
Honorarios y comisiones	-0-	4.770
Suministros de oficina	228	270
Seguros y reaseguros	37.093	18.838
Viajes	714	697
Alquileres	5.049	5.049
Servicios Generales	25.876	99.720
Impuestos y contribuciones	8.037	6.782
Otros gastos administrativos	24.502	6.271
Subtotal Gastos generales y otros	<u>101.499</u>	<u>142.397</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>400.193</u>	<u>558.283</u>

NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta es del 25% sobre las utilidades gravables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se destinen a producción la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido siempre y cuando se realice el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

La autoridad fiscal no ha determinado a la compañía en los últimos tres años. Sin embargo, la facultad determinadora le permite revisar los impuestos de la compañía en los tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta siempre y cuando haya cumplido oportunamente con su obligación de presentar la declaración de impuestos.

Durante el ejercicio fiscal del 2019 la compañía no ha realizado transacciones con partes relacionadas por lo que no es necesario realizar el estudio de precios de transferencias por operaciones realizadas con dichas partes.

Al 31 de diciembre del 2019 La Conciliación Tributaria es como sigue:

	<u>(Dólares)</u>
Utilidad Antes de Participación trab. e Impuesto Renta	131.767
(-) 15% Participación Trabajadores	(19.765)
(+) Gastos no deducibles locales	2.866
Utilidad Gravable	<u>114.868</u>
Impuesto a la Renta causado Año 2019 25%	28.717
(-) Retenciones en la Fuente efectuadas durante el año 2019	(76.690)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(54.155)
Saldo favor del contribuyente	<u>(102.128)</u>

NOTA 19. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

El 31 de diciembre del 2004, se publicó el Registro Oficial Suplemento No. 494, la reforma al reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario, mediante el cual se pretende ajustar los ingresos tributarios del contribuyente para que reflejen las ganancias y costos entre partes relacionadas, como que si estas se hubieren efectuado entre antes no relacionados, denominados precios de plena competencia. La compañía no registra transacciones entre parte relacionadas al 31 de diciembre del 2019

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019, y a la fecha de este informe la compañía no mantiene y/o se han producido eventos que pudieran tener un impacto significativo sobre los estados financieros de la compañía LUMINTEC S.A., hasta la fecha de presentación de este informe