



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

OMNIPOWER CIA. LTDA., es una empresa legalmente constituida en Ecuador desde septiembre del año 2011, y su principal objetivo social es La importación y comercialización e instalación de todo tipo de equipo de protección electrónica, eléctrica, equipos de generación eléctrica, equipos de mediación y equipos de sistemas eléctricos.

La empresa tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 28 de agosto de 2011. Su domicilio principal está ubicado en la calle Elia Llori N45-26 y Edmundo Christbaga en la ciudad de Quito.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.- La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor razonizado se registrarán en el proceso de adopción NIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

2.2 Clasificación de partidas.- Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperen realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un periodo de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos financieros.- El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación: porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

2.5 Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6 Propiedades, planta y equipo.- Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

<u>Bienes</u>	<u>Vida útil</u>
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10

2.7 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

4. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pichincha cta. etc. 2100021934	891	360,465
Banco del Pacífico	20,879	13,486
Banco Bolivariano	6,479	968
Caja General	50	-
Total efectivo y Equivalentes del Efectivo	28,299	374,899

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROSComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes Locales	431.572	539.088
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	287	1.861
Total Activos Financieros	431.859	540.949

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTESComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario IVA	11.590	23.805
Crédito Tributario IVA por Retenciones	81.541	48.318
Crédito Tributario del IR por retenciones	1.902	5.876
Total Activos por Impuestos Corrientes	95.033	77.999

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vehículos	26.509	46.163
Dep. Acum. Vehículos	- 21.207	- 32.611
Total Propiedad, Planta y Equipo	5.302	13.552

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROSComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y Docum. Por Pagar Relacionados Locales	122.221	251.380
Total Pasivos Financieros Corto Plazo	122.221	251.380

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALESComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención Impuesto a la Renta	2.391	5.248
Retención Impuesto IVA	-	160
Total Obligaciones Fiscales	2.391	5.408

- Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad Contable	US\$	111.791	25.807
(-) 15% participación trabajadores		16.769	3.871
(=) Utilidad antes de Impuestos		95.022	21.936
(*) Gastos no deducibles		1.602	1.203
(+) Gastos no deducibles jubilación patronal y desahucio (generación diferencia temporaria)		3.635	3.906
Utilidad gravable		100.259	27.045
Impuesto a la renta causado (25%)		25.065	6.761
Anticipo Determinado		0	11.868
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	25.065	11.868

NOTA 11. ANTICIPOS DE CLIENTES

Composición de los saldos

Al 31 de diciembre de

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos de Clientes		407.109
Total Anticipo de Clientes	0	407.109

NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Composición de los saldos

Al 31 de diciembre de

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
15% Participación Trabajadores	16.769	3.871
Aportes al IESS	3.897	4.340
Prestamos Quirografarios IESS	1.759	1.144
Décima Tercera Remuneración	1.369	1.555
Décima Cuarta Remuneración	4.833	5.115
Fondos de Reserva	100	201
Vacaciones	8.564	7.668
Total Obligaciones Acumuladas	37.291	23.896

NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Composición de los saldos

Al 31 de diciembre de

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ahorros Empleados	15.463	13.176
Otras Cuentas y Débitos por pagar No Relac. Locales	6.264	3.162
Total Otros Pasivos no Corrientes	21.726	16.337

NOTA 14. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisión jubilación Patronal	13.949	11.521
Provisión para Desahucio	4.517	3.310
Total Provisión por Beneficios a Empleados	18.466	14.831

NOTA 15. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	50.400	50.400
Total Capital	50.400	50.400

- La Compañía OMNIPOWER CIA, LTDA, cuenta con un capital de US\$ 50.400 dividido en cincuenta mil cuatrocientas participaciones de US\$ 1.00 cada una.

Un detalle del capital de la Compañía es como sigue:

<u>DECEMBRE</u>	<u>2019</u>
Diana Arroyo Fernández	12600
Andrea Arroyo Merchán	2520
Edgar Arroyo Merchán	5040
Pablo Naranjo Silva	30240
TOTAL	50400

NOTA 16. RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	11.042	10.539
Total Reservas	11.042	10.539

- De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad Años Anteriores	226.997	217.432
Total Resultados Acumulados	226.997	217.432

NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado del Ejercicio	69.958	10.068
Total Resultado del Ejercicio	69.958	10.068

NOTA 19. INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas UPS	33.820	302.916
Ventas Baterías	18.091	100.797
Ventas Varios	1.045.005	314.097
Ventas Servicios	470.517	560.910
Total Ingresos	1.567.433	1.368.719

NOTA 20. OTROS INGRESOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Rentas	8.436	7.868
Total Otros Ingresos	8.436	7.868

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas UPS	9.433	297.006
Costo de Ventas Baterías	13.649	43.532
Costo de Ventas Varios	735.053	93.348
Total Costo de Ventas	758.135	433.887

NOTA 22. GASTOS DE VENTAComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	229.929	250.380
Aportes a la Seguridad Social	43.370	44.212
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	37.932	39.290
Mantenimiento y Reparaciones de Equipos	131	1.281
Promoción y Publicidad	3.322	3.072
Combustible	489	-
Seguros	12.505	15.662
Transporte	50	13.113
Gastos de Viaje	21.888	16.367
Otros Servicios	103.141	94.615
Notarios y Registradores de la Propiedad	909	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	967	-
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	5.302	5.302
Suministros y Materiales	45.322	65.302
Otros Gastos	6.291	15.317
Total Gastos de Venta	511.548	563.919

NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓNComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	32.170	30.985
Aportes a la Seguridad Social	5.919	5.485
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	8.937	9.422
Mantenimiento y Reparaciones	7.354	5.488
Publicidad	56	-
Seguros y Resseguros	835	-
Gastos de Gestión	-	54
Gastos de Viaje	37	273
Otros Servicios	125.900	290.603
Honorarios Profesionales	1.070	522
Impuestos, Contribuciones y Otros	46.586	20.298
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	2.948	3.931
Suministros y Materiales	3.160	63
Comisiones	-	477
Otros Gastos	498	1.117
Total Gastos de Administración	235.465	368.720

NOTA 24. GASTOS FINANCIEROSComposición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses	327	-
Comisiones	443	-
Total Gastos Financieros	764	0

(25) Pasivo contingente

Concluido el periodo 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(26) Hechos ocurridos después sobre el periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(27) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de OMNIPOWER CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros



Ing. Edgar Arroyo Merchan
GERENTE GENERAL
OMNIPOWER S.A.



Ing. Victor Barja
CONTADOR GENERAL
OMNIPOWER CIA. LTDA.