

ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A., fue constituida el 03 de junio de 2005, tiene un plazo de duración de 30 años, su actividad principal es la Recopilación de datos, análisis, diseño, desarrollo, planificación, administración, construcción, mantenimiento y comercialización de sistemas eléctricos, líneas y redes de alta, media y baja tensión.

Se encuentra ubicada en Pasaje de los Eucaliptos OE1-216 y El Arenal.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- VILLALOBOS BARRERA PAMELA ESPERANZA.– Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 527.
- MOGOLLON PALLO EDY MAURICIO.– Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 15688.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A. es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que 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 consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de compañías y en base a las NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

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 revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

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.

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina para cada uno de los inmuebles.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como Activo Fijo al bien con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF se utilizó el revalúo como el Costo Atribuido asignando a las Propiedad, Planta y Equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Provisiones para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de Jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

(4) Efectivos y equivalentes de efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2019	2018
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	140.26	2221.13
	Bancos	87.92	50.61
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	228.18	2271.74

- (a) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2019, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Pichincha y Pacífico, en el Banco Pichincha existe un sobregiro por cheques en circulación de USD 400.42.

(5) Activos Financieros (neto)

Diciembre 31		2019	2017
Varios clientes por cobrar		30.352,40	19.465,71
Otros por cobrar	(a)	0,00	70.038,46
Otras cuentas por cobrar relacionadas		300,00	0,00
TOTALES →		30.652,40	89.504,17

- a) Al 31 de Diciembre de 2019 el valor de Otros por Cobrar corresponde a Telconet S.A. USD. 30.352,40.

(6) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31		2018	2018
Crédito tributario renta	(a)	12.322,63	4.777,82
Crédito tributario IVA compras		3.070,89	0,00
Crédito tributario retenciones IVA		7.592,91	7.083,11
TOTALES →		22.986,43	11.860,93

- a. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por Impuesto a la Renta 2018 por USD 4.087,18, 2019 por USD 8.235,45.

(7) Activos pagados por Anticipado

Diciembre 31		2019	2018
Anticipo Proveedores	(a)	32.935,25	967,12
Anticipo Dividendos	(b)	2.600,00	2.850,00
TOTALES →		35.535,25	3.817,12

- a. Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Soportec S.A. por USD 3.768,13, Claudio Haro por USD 167,12, Netcommerce S.A. por USD 29.000,00.
- b. Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Accionista Edy Mogollon USD 2.600,00.

(8) Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		2019	2018	
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:				
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
372	Equipo de Computación	1,271.10	1081.10	190.00
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1,271.10	1081.10	190.00
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(475.84)	0.00	(190.00)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(475.84)	0.00	-190.00
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	795.26	1081.10	0.00

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Equipo de computo	3

(9) Cuentas y documentos por Pagar

Diciembre 31		2019	2018
Proveedores por pagar		26.953,48	28.325,20
TOTALES →		26.953,48	28.325,20

(10) Otras Obligaciones Corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Iva por pagar		872,86	256,95
Retenciones IR por pagar		1.055,09	259,01
Impuesto a la renta		8.581,17	690,64
Iva por Liquidar		3.082,27	240,00
TOTALES →		13.591,39	1.446,60

(11) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Diciembre 31		2019	2018
Sueldos por pagar		13.491,64	22.175,68
Liquidaciones por pagar		752,21	0,00
Utilidades por pagar		1.627,23	470,89

IESS por pagar Aportes		3.350,95	5.535,47
Fondos de reserva		717,81	557,65
Préstamos IESS por pagar		450,66	0,00
Décimo tercer sueldo		1.478,53	1.887,84
Décimo cuarto sueldo		989,27	1.226,74
Vacaciones		1.312,37	1.622,70
Otros por pagar Empleados		0,00	861,54
TOTALES →		24.170,67	34.338,51

(12) Otros pasivos corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Otros por Pagar	(a)	861,54	33.090,59
TOTALES →		861,54	33.090,59

a) Al 31 de diciembre 2019 el saldo corresponde a Netcommerce S.A..

(13) Pasivos por Ingresos Diferidos

Diciembre 31		2019	2018
Anticipo de Clientes		13.327,17	0,00
TOTALES →		13.327,17	0,00

Al 31 de diciembre 2019 el saldo corresponde a Telconet S.A. por USD 13.327,17.

(14) Capital

Diciembre 31		2018	2018
Milton Vera		0,00	600,00
Pamela Simons		0,00	200,00
Eddy Mogollón		200,00	0,00
Pamela Villalobos		600,00	0,00
TOTALES →		800,00	800,00

La Compañía ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A. cuenta con un capital de USD. 800,00, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00. En el 2019 hubo cesión de acciones.

(15) Reservas

Diciembre 31		2019	2018
Reservas Legal		400,00	400,00
TOTALES →		400,00	400,00

16) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2019	2018
Ventas Servicios 12%		441.770,65	238.892,36
TOTALES →		441.770,65	238.892,36

(17) Otras rentas

Diciembre 31		2019	2018
Otros ingresos	(a)	0,00	26.687,83
TOTALES →		0,00	26.687,83

(18) Costos de Producción

Diciembre 31		2019	2018
Costo de y producción		328.793,75	241.083,36
TOTALES →		328.793,95	241.083,36

(19) Gastos de administración y Ventas

Diciembre 31		2019	2018
Gastos de Administración y Ventas		72.128,51	21.096,52
TOTALES →		72.128,51	21.096,52

(20) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 27 de abril del 2020.

(21) Pasivo Contingente

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(23) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del año 2019 a la Junta General de Accionistas, para su aprobación, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Por: ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A.

Pamela Villalobos
GERENTE GENERAL

Luis Andrés Sampedro
CONTADOR GENERAL