

ELECTRIMARBE SOLUCIONES ELECTRICAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2019.

NOTA 1. Información general

ELECTRIMARBE SOLUCIONES ELECTRICAS S.A., (En adelante La Compañía), es una sociedad anónima constituida bajos las leyes de la República del Ecuador el 08 de Octubre de 2007.

Su Sede social y domicilio principal se encuentran en la Calle Los Claveles 24 y Pietro Ferrero, San Rafael, Tumbaco, Cantón Quito, Provincia de Pichincha.

La compañía no posee sucursales y su actividad principal es la prestación servicios de Lectura y reconexiones para el Empresa Eléctrica Quito.

NOTA 2. Bases de elaboración de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda vigente y de circulación en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Compañía se establecen en la nota 3.

NOTA 3. Políticas contables

3.1 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando el procedimiento ha sido realizado. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

3.2 Costos por prestamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3.3 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las

diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3.4 Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de Computo y Software 33 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 por ciento

Vehículos 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.5 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican

como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

3.7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan al contado, y los importes de las cuentas por cobrar registran valor por cobrar a emisoras de tarjeta de crédito las mismas que no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.8 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.9 Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.10 Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo.

3.11 Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores

Se reconoce el impuesto y las participaciones de los trabajadores siguiendo el método del pasivo del balance general.

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Banco Internacional	41.454,52
Total	41.454,52

NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de Activos por impuestos Corrientes es el siguiente:

a) Crédito Tributario a Favor de la Empresa IR	3.963,66
b) Crédito tributario IVA	1.552,55
Total	5.516,21

- a) Corresponde a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta de periodos anteriores que no han sido utilizados y mantenidos como crédito tributario y las retenciones del año actual que realizaron los clientes.
- b) Corresponde al impuesto a favor de la empresa generado en las compras de diciembre.

NOTA 6. Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	VEHICULOS	TOTAL
VIDA UTIL (en años)	10	10	3	5	
COSTO					
Valor al comienzo de Ejercicio	3.834,84	1.285,33	6.108,29	75.186,18	86.414,64
Adquisiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor al cierre del periodo	3.834,84	1.285,33	6.108,29	75.186,18	86.414,64
DEPRECIACIONES					
Acumuladas al comienzo del ejercicio	-1.604,53	-642,65	-6.047,21	-44.788,51	-53.082,90
Depreciaciones	-306,68	-128,53	0,00	-8.458,42	-8.893,63
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acumuladas al cierre del ejercicio	-1.911,21	-771,18	-6.047,21	-53.246,93	-61.976,53
Totales al 31 de Diciembre de 2017	1.923,63	514,15	61,08	21.939,25	24.438,11

NOTA 7. Pasivo Corriente

El detalle de Pasivos Corrientes es el siguiente:

a) Cuentas por Pagar a Accionistas-Socios	7.926,61
Cuentas por pagar Proveedores	20.357,00
Obligaciones con el IESS	868,69
Obligaciones con Trabajadores	4.135,58
Impuestos por pagar	2.117,14
Total	35.405,02

a) Corresponde a valores que aportaron los socios para una futura capitalización, pero la junta de socios resolvió devolver esos valores a los socios que las aportaron y no capitalizarlos.

NOTA 8. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019, el Capital Social es de \$ 800,00 y está representado por 800 acciones ordinarias a un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

NOTA 9. Ingresos de Actividades Ordinarias

La composición de las ventas netas de servicios es la siguiente:

Venta de Servicios	104.658,31
Total	104.658,31

NOTA 10. Hechos posteriores al cierre del período finalizado el 31 de diciembre de 2019.

La Asamblea Ordinaria de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2020, dispuso destinar los resultados acumulados al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019.

NOTA 11. Aprobación de Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para ser emitidos con fecha 30 de Marzo 2020.



Sr. Jorge Martinez
GERENTE GENERAL



Ing. Sonia Villavicencio
CONTADOR