



**MALIENERG Cía. Ltda.**

Mantenimiento de Líneas Energizadas

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

#### **a) Identificación:**

Mantenimiento de Líneas Energizadas Malienerg Cía. Ltda, se constituyó en Quito el 18 de abril del 2008.

Su domicilio legal se encuentra en la ciudad de Quito en el Barrio la Kennedy en las calles José Lucuma E6-71 y Pedro Cornelio.

#### **b) Actividad Económica:**

Su actividad principal es realizar todo acto o contrato referente a las actividades de prestación de servicios de mantenimiento, construcción, diseño de sistemas y redes de líneas energizadas de media tensión, trabajos en sistemas, redes e instalaciones eléctricas de baja, media y alta tensión, asistencia técnica, capacitación, ingeniería y reingeniería de procesos, manejo, aplicación y diseño de sistemas informáticos, diseño y ejecución de proyectos eléctricos, cambio de nivel de tensión.

Situación económica del país:

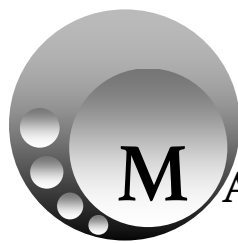
Durante el 2017 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado , no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros(china) , incremento en ciertos tributos, entre otras medidas.

La compañía en el año 2017 registró un volumen de ventas de \$ 224.274.74 lo que representa un crecimiento del 30% frente al año 2016

#### **c) Aprobación de los estados financieros:**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Administración con fecha 31 de marzo 2018 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

Mantenimiento de Líneas Energizadas

## **2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES QUE SIGUE LA COMPAÑÍA**

Los principales principios contables adoptados por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros: se señalan a continuación. Han sido aplicados en forma consistente por los años presentados.

### **a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

### **b) Base de preparación**

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Gerencia de la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB)

Estos Estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2017 se encuentran en concordancia con las NIIF.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros han sido preparados en términos de costos históricos a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o del pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o del pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

**Mantenimiento de Líneas Energizadas**

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1.2.6 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados ( sin ajustar) en mercados activos para activos y pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

**c) Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros también requiere que la Gerencia lleve a cabo estimaciones y juicios para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, de ingresos y gastos, el monto de contingencias y la exposición de eventos significativos en notas a los estados financieros. El uso de estimaciones razonables es una parte esencial de la preparación de estados financieros y no menoscaba su fiabilidad. Las estimaciones y juicios determinados por la Compañía son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y toda información que sea considerada relevante. Si estas estimaciones y juicios varían en el futuro como resultado de cambios en las premisas que las sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros serán corregidos en la fecha en la que el cambio de estimaciones y juicios se produzca. Las estimaciones más significativas en relación a los estados financieros adjuntos están referidas a la estimación para cuentas de cobranza dudosa, a la vida útil y el valor recuperable del activo fijo y a la disminución del impuesto a la renta diferido.

**d) Moneda Funcional y moneda de presentación**

Para expresar sus estados financieros, la Compañía ha determinado su moneda funcional sobre la base del entorno económico principal, donde opera, el cual influye fundamentalmente en la determinación de los precios de los servicios que presta y en los costos que se incurren para brindar estos servicios, los estados financieros se presentan en dólares, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Todas las transacciones son medidas en la moneda funcional y por el contrario, moneda extranjera es toda aquella distinta de la funcional. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses

**e) Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente a un activo financiero en una empresa y aun pasivo financiero o un instrumento de



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

**Mantenimiento de Líneas Energizadas**

capital en otra. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios tales como efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los instrumentos financieros son medidos a su valor razonable, más los costos directamente relacionados con la transacción.

#### **f) Clasificación de los activos financieros**

Se han establecido cuatro categorías para la clasificación de los activos financieros: al valor razonable con efecto en el balance, cuentas por cobrar activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y activos disponibles para la venta. A la compañía le aplican los acápites 1 y 2 siguientes:

1 Activos a valor razonable con efecto en resultados que incluyen el efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo representa en medio de pago y la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. El equivalente de efectivo son inversiones (depósitos a plazo) altamente liquidas.

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros a valor razonable son registrados en el estado de resultados integrales.

#### **2 Cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar a la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente salvo por los vencimientos mayores a doce meses después de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales a relacionadas y diversas del estado de situación financiera. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se tenga control alguno. El reconocimiento de las cuentas por cobrar es a su valor nominal menos la estimación para incobrables. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el Estado de Resultado Integral en la cuenta “Estimación para cuentas de cobranza dudosa”

#### **g) Clasificación de los pasivos financieros**

Respecto a los pasivos financieros, se han establecido dos categorías: a valor razonable con cambio en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

En el caso de la compañía, los pasivos financieros a costo amortizado comprenden las cuentas por pagar comerciales, y diversas; se reconocen a su valor de transacción debido a que la compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento financiero utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

#### **h) Compensación de activos y pasivos financieros**



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

Mantenimiento de Líneas Energizadas

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**i) Baja de activos y pasivos financiero**

Activos financieros:

Un activo financiero es dado de baja cuando

1. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado.
2. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos y
3. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo tipo en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo se trata como una baja del pasivo original.

**j) Deterioro de activos financieros**

La compañía evalúa a la fecha de cada estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados. Este deterioro proviene de uno o más eventos posteriores al reconocimiento inicial del activo y cuando tiene un impacto sobre los flujos proyectados estimados del activo financiero o grupo de activos financieros y puede ser estimado de manera confiable. El criterio utilizado para la cuentas por cobrar es considerar como deterioradas todas aquellas partidas vencidas por las cuales se ha efectuado las gestiones de cobranza sin obtener resultados y que a la fecha no se encuentran refinanciadas.

**k) Inversiones**

Las inversiones se registran al costo (el cual incluye los costos de la transacción que estén relacionados directamente a su compra. Los dividendos, recibidos en efectivo o en acciones, se reconocen como ingresos en el ejercicio que se toma el acuerdo de distribución o capitalización según corresponda.

**l) Instalaciones, vehículos, mobiliario y equipo y depreciación acumulada.**

Las instalaciones, vehículos, mobiliario y equipo se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta (NO ACELERADA) sobre la base de su vida útil estimada y con las tasas anuales indicados en la nota 6.

| <u>Ítem</u>   | <u>Vida útil (en años)</u> |
|---------------|----------------------------|
| Edificaciones | 20-30                      |



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

Mantenimiento de Líneas Energizadas

|                       |    |
|-----------------------|----|
| Vehículos             | 5  |
| Muebles y Enseres     | 10 |
| Equipo de computación | 3  |
| Herramientas y otros  | 10 |

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. El mantenimiento y a las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo cuando es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Retiro o venta de propiedades y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

#### **m) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La provisión para el impuesto a la renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados, aplicando al valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año 2015

Impuestos diferidos.- Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

**Mantenimiento de Líneas Energizadas**

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**n) Provisiones**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente ( ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**o) Obligaciones laborales**

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

**Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía** Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecidas por la compañía.

**Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**p) Participación Trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles

**q) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema del devengo.

Prestación de servicios.- se reconocen por referencia al estado de terminación del servicio. El estado de terminación del trabajo se determina de la siguiente manera:

El ingreso por prestación de servicios de mantenimiento de líneas energizadas es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha de corte del estado de situación financiera y cuando es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos. El grado de realización es evaluado de acuerdo con un análisis del trabajo llevado a cabo.



Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**r) Compensación de saldos y transacciones.**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo en forma simultanea, se presentan netos en resultados.

**NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

A este grupo le corresponde la cuenta deudora:

|                  | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 |
|------------------|----------------|----------------|
| BANCO PRODUBANCO | \$4.321,55     | \$3.877,04     |

**NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS**

Agrupar en cuentas de origen deudor los derechos de cobro que tiene la compañía un desglose como se detalla a continuación:

|                              | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Cuentas por cobrar           | \$27.410,80    | \$ 6.130,02    |
| Cuentas por cobrar empleados | \$2.639,40     | \$13.392,25    |
| TOTAL                        | \$30.050,20    | \$19.522,27    |

La compañía no cuenta con ventas a crédito

**NOTA 5 IMPUESTOS CORRIENTES**

Son impuestos anticipados pagados a través de las retenciones en la renta, anticipo impuesto a la renta e iva traduciéndose en un crédito tributario empresarial

|                                           | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crédito Tributario IVA                    | \$3.293,18     | \$11.746,42    |
| Retenciones que le fueron realizadas a la | \$ 4.462,16    | \$ 2.847.89    |





**M ALIENERG Cía. Ltda.**

**Mantenimiento de Líneas Energizadas**

|                                  |            |             |
|----------------------------------|------------|-------------|
| compañía por el 2% de sus ventas |            |             |
| Anticipo impuesto a la renta     | \$ 0.00    | \$ 0.00     |
| Totales\$                        | \$7.755,34 | \$14.679,36 |

## NOTA 6 OTROS ACTIVOS

En resumen de otros activos es como sigue:

|                        | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Anticipo a proveedores | \$77.660,34    | \$ 0.00        |

## NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles que posee la empresa, en el año 2017 se adiciona por la compra de equipos de computación, los activos se deprecian en línea recta y con la vida útil permitida por el Servicio de Rentas Internas sus cuentas integrantes son:

| Descripción       | Costo      | Depreciación | Saldo Neto | Costo      | Depreciación | Saldo Neto |
|-------------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
|                   |            | Acumulada    | 31/12/2017 |            | Acumulada    | 31/12/2016 |
| TERRENO           | 175.000,00 | 0            | 175.000,00 | 175.000,00 | 0            | 175.000,00 |
| OFICINA           | 109.502,00 | (21.900,48)  | 93.076,64  | 109.502,00 | (16.425,36)  | 93.076,64  |
| MUEBLES Y ENSERES | 9.434,42   | (2.502,50)   | 7.215,45   | 8.829,95   | (1.614,50)   | 7.215,45   |
| VEHICULOS         | 165.801,56 | (165.801,56) | 0.00       | 165.801,56 | (165.801,56) | 0.00       |
| HERRAMIENTAS      | 28.974,57  | (23.495,20)  | 8.037,75   | 28.661,01  | (20.623,26)  | 8.037,75   |
| EQUIPO DE COMPUTO | 6.007,84   | (6.430,46)   | 1.159,46   | 6.627,84   | (5.468,38)   | 1.159,46   |
| TOTALES           | 497.720,39 | (220.130,20) | 284.489,30 | 494.422,36 | (209.933,06) | 284.489,30 |

## NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por la compañía por concepto de material y prestación de servicios o compra de bienes para el correcto funcionamiento empresarial se compone de:

|                               | Diciembre 2017 | Diciembre 2016 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Cuentas por pagar comerciales | \$ 0,00        | \$ 684,00      |
| Anticipo clientes (1)         | \$15.395,00    | 0,00           |
| Préstamos de terceros (2)     | \$13.000,00    | 0,00           |
| Préstamo Accionistas (2)      | \$80.358,59    | \$56.000,00    |
| Total                         | \$108.753,59   | \$56.684,00    |

(1)  
Al

31 de diciembre del 2017, incluyen principalmente el anticipo del cliente SERTECPET

(2) Corresponde principalmente al préstamo de Accionista Segundo Gualotuña, el cual tiene por objeto solventar la liquidez de la compañía



**NOTA 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Son obligaciones retenidas en la fuente para trasladar a los respectivos organismos del Estado, como SRI, IESS y Beneficios de ley a empleados que se provisiona, está compuesta de las siguientes cuentas contables para su identificación y registro

|                                                      | Diciembre<br>2017 | Diciembre<br>2016 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:</b>             |                   |                   |
| Retención Fuente Impuesto a la Renta                 | \$ 336,31         | \$ 125.81         |
| Retención Fuente Impuesto IVA                        | \$ 290,95         | \$ 135.78         |
| <b>CON EL IESS</b>                                   |                   |                   |
| Obligaciones con el IESS aportes                     | \$ 1.513,08       | \$ 79.06          |
| Obligaciones con el IESS préstamos Quirografario     | \$ 266,02         |                   |
| Obligaciones con el IESS préstamos Hipotecarios      | \$ 371,00         | \$ 0.00           |
| <b>BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES DE LEY EMPLEADOS</b> |                   |                   |
| Sueldos por pagar                                    | \$ 749,92         | \$0.00            |
| Fondos de Reserva                                    | \$ 187,44         | \$30.49           |
| Décima Tercera Remuneración                          | \$ 274,94         | \$280.50          |
| Décima Cuarta Remuneración                           | \$1.232,75        | \$274.50          |
| <b>TOTALES</b>                                       | <b>\$5.222,41</b> | <b>\$926.14</b>   |

**NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación Fiscal**

Conciliación tributaria contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto a sobre el año terminado el 31 de diciembre:

|                                                                                                        | 2016          | 2015        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Utilidad (pérdida) antes del Impuesto a la renta y participación de los trabajadores en las utilidades | \$ (1.573,28) | \$ 207.15   |
| Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades                                             | \$ 0.00       | \$ 31.07    |
| Más: Gastos no deducibles                                                                              | \$ 21.819,25  | \$ 2.931.20 |
| Base imponible para el Impuesto a la Renta                                                             | \$ 20.245,97  | \$ 3.107.27 |
| Tasa del impuesto a la renta                                                                           | 22%           | 22%         |
| Impuesto a la renta Causado(1)                                                                         | \$ 4.454,11   | \$ 683.60   |
| Anticipo calculado (2)                                                                                 | \$ 2.754,40   | \$ 3.225.21 |
|                                                                                                        |               |             |
| Pago mínimo mayor a impuesto causado                                                                   |               | \$ 3.225.21 |
| Pago impuesto causado mayor a anticipo calculado                                                       | \$ 4.454,11   |             |
| (-) retenciones efectuadas durante 2017-2016                                                           | \$ 4.462,16   | \$ 2.847.89 |
| (-) Crédito tributario favor 2016- 2017                                                                | \$ 8,05       | \$ 85.05    |
| Valor a pagar en abril 2017-2018                                                                       | \$ 0,00       | \$ 292.27   |



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

Mantenimiento de Líneas Energizadas

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

### **Otros asuntos- reformas tributarias**

El 29 de diciembre del 2017 se publicó la “Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía , Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Ley de Reactivación de la Economía) en el Segundo Suplemento del Registro Oficial no.150.

Las principales reformas que entrarán en vigencia en el 2018, están relacionadas con los siguientes aspectos:

- Eliminación de la obligación de contar con estudio actuarial para sustentar la deducibilidad de la jubilación patronal y desahucio solo serán deducibles los pagos por estos conceptos siempre que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores.
- Aumento de la tarifa general del Impuesto a la Renta del 22% al 25%. Para los casos de sociedades con accionistas en paraísos fiscales, regímenes fiscales preferentes o jurisdicciones de menor imposición, la tarifa pasaría del 25% al 28% en la parte correspondiente a dicha participación.
- Cambios en los criterios para la reducción de la tarifa de Impuesto a la renta por la reinversión de utilidades. La reducción de la tarifa de impuesto a la renta del 10% sobre el monto de utilidades reinvertidas, aplicaría únicamente a: i) sociedades exportadoras habituales; ii) a las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional; iii) aquellas sociedades de turismo receptivo.
- Reducción de tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadores del 35% en la tarifa del impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.
- El servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo de Impuesto a la Renta y pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así también para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta se excluirá los pasivos relacionados con los sueldos por pagar, 13° y 14° remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.
- Disminución del monto para la obligatoriedad de efectuar pagos a través del Sistema Financiero de US\$5.000,00 a US\$1.000,00 el monto determinado para la obligatoriedad de utilizar a cualquier institución del



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

Mantenimiento de Líneas Energizadas

sistema financiero para realizar el pago, a través de giros, transferencias de fondos, tarjetas de crédito y débito, cheques o cualquier otro medio de pago electrónico.

- Se establece la devolución ISD para exportadores habituales , en la parte que no sea utilizada como crédito tributario.

La mencionada norma no ha generado impactos en las operaciones de la Compañía.

### **NOTA 11 PATRIMONIO NETO**

Registra el capital aportado por los accionistas, tanto el capital pagado como el de aportes a futura capitalización, revela las cuentas de Reservas y Resultados acumulados de períodos anteriores y actuales, el capital de la compañía está compuesto de quince mil ochocientos siete acciones de diez dólares cada acción, el capital suscrito y pagado es de \$158.070,00

Resultados acumulados.- Los resultados (utilidades o pérdidas de cada ejercicio son incluidos en este rubro manteniendo los registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo con las disposiciones normativas aplicables, las utilidades

El importe de de ganancias acumuladas de \$101.524,40 representa la ganancia atribuible a los propietarios de la compañía correspondiente al año 2012 ,2013Y 2015 y absorción de pérdida 2014 quienes decidieron mantenerlas en la compañía.

| <b>PATRIMONIO</b>               |              |
|---------------------------------|--------------|
| CAP.SOCIAL CARRILLO MADISON     | \$99.580,00  |
| CAP.SOCIAL GUALOTUÑA SEGUNDO    | \$53.750,00  |
| CAP.SOCIAL GUALOTUÑAMIGUEL      | \$4.740,00   |
| RESERVA LEGAL                   | \$15.684,21  |
| GANANCIAS ACUMULADAS            | \$101.524,40 |
| PERDIDA/ UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$(1.573,28) |
| TOTAL PATRIMONIO NETO           | \$273.705,33 |

**NOTA  
12**

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no esta disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

### **NOTA 13 INGRESOS**

Un resumen de los ingresos de la Compañía como es como sigue



**M ALIENERG Cía. Ltda.**

2017 Mantenimiento 2016 Líneas Energizadas

|                                                                |              |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS TRABAJOS EN LINEAS ENERGIZADAS         | \$224.889,50 | \$172.460,73 |
| (-) DESCUENTO EN PRESTACION DE SERVICIOS EN LINEAS ENERGIZADAS | \$(614,76)   | \$(574,73)   |
| OTROS INGRESOS                                                 | 0.00         | \$213.36     |
| TOTAL                                                          | \$224.274,74 | \$172.099,36 |

### NOTA 13 COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos de la Compañía como es como sigue

|                          | 2017         | 2016         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| <b>Costo de ventas</b>   | \$ 80.557,87 | \$ 89.167.08 |
| Gastos de Administración | \$145.290,15 | \$82.932.28  |
| TOTAL                    | \$225.848.02 | \$172.099.36 |

|                                            | 2017         | 2016         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| COSTOS Y GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$99.819,45  | \$73.917.28  |
| GASTOS DE DEPRECIACION                     | \$10.197,14  | \$9.823.06   |
| GASTOS DE MANTENIMIENTO                    | \$16.044,17  | \$7.370.39   |
| HONORARIOS Y SERVICIOS                     | \$30.890,90  | \$49.236.67  |
| IMPUESTOS                                  | \$7.892,99   | \$7.825.52   |
| SEGUROS                                    | \$8.184,82   | \$2.072,36   |
| OTROS GASTOS                               | \$52.818,55  | \$21.854,08  |
| TOTAL                                      | \$225.848,02 | \$172.099.36 |

Las compras se realizaron a precio de mercado y las ventas por prestación de servicios de acuerdo a la lista usual de la Compañía

Atentamente,

ING. MADISON CARRILLO  
GERENTE

ING. NORRY TORRES  
CONTADOR