



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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:

La economía ecuatoriana redujo su ritmo de crecimiento en el 2019. En gran medida esto fue consecuencia del paro nacional en Octubre del mismo año, que generaron pérdidas cuantiosas, con la merma de la producción y graves daños en los bienes inmuebles. Los gastos de Consumo que realizó el gobierno experimentaron una baja del 2.4%. De acuerdo al Banco Mundial el Ecuador se encuentra entre los países de América del Sur que mantendrán una peor situación económica para el 2020.

La compañía en el año 2019 registró un volumen de ventas de \$ 10.100 lo que representa un decrecimiento del 94.36% frente al año 2018, consecuencia de la inexistencia de contratos por servicios a instituciones del Estado.

c) Aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Administración con fecha 31 de marzo 2020 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

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 2019 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

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1.2.ó 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 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 acápite 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 líquidas. 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

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:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado.
- 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.

- 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.

Ítem	Vida útil (en años)
Edificaciones	20-30
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 25% por el año 2019

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.

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.

MANTENIMIENTO DE LINEAS ENERGIZADAS MALIENERG CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Expresado en \$ americanos

ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES:	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
Efectivo y sus equivalentes	3	17.735,66	-
Cuentas por cobrar	4	-	5.652,03
Cuentas por cobrar empleados	4	21.601,30	25.918,84
Crédito Tributario de IVA	5	2.151,13	-
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	5	1.320,37	2.810,64
Otros activos corrientes	6	-	61.446,14
Total Activos Corrientes		42.808,46	95.827,65
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	7	337.030,85	353.673,48
(-) Depreciación Acumulada	7	(78.190,04)	(85.915,50)
Total Activo no corriente		258.840,81	267.757,98
TOTAL ACTIVO		301.649,27	363.585,63
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones bancarias	8	-	2.147,72
Cuentas por pagar comerciales	9	15.429,81	7.662,32
Otras cuentas por pagar	10	98,34	10.542,14
Cuentas por pagar Accionistas	9	56.873,16	57.824,92
Obligaciones por beneficios definidos	11	-	1.755,48
Obligaciones por impuestos corrientes	11	-	2.298,28
Total pasivos corrientes		72.401,31	82.230,86
TOTAL PASIVOS		72.401,31	82.230,86
PATRIMONIO			
	12		
Capital Pagado		158.070,00	158.070,00
Reserva Legal	13	16.066,68	16.066,68

Utilidades o pérdidas acumuladas	107.218,10	99.951,12
Utilidad (pérdida)del Ejercicio	(52.106,82)	7.266,97
Total Patrimonio	229.247,96	281.354,77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	301.649,27	363.585,63

MANTENIMIENTO DE LINEAS ENERGIZADAS MALIENERG CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en \$ americanos

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
Ventas	14	10.100,00	179.220,66
COSTOS	15		
Costo de Ventas		6.337,86	98.247,36
GASTOS	15		
gastos administración		55.312,23	67.345,72
Gasto Financiero		556,73	2.306,85
Participación trabajadores		-	1.755,48
Impuesto a la renta Corriente		-	2.298,28
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		\$ (52.106,82)	\$ 7.266,97

MANTENIMIENTO DE LINEAS ENERGIZADAS MALIENERG CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en \$ americanos

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401	30402	30601	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	158070	16,066.68	0	107218.1	-52106.82	229,247.96
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	158070	16,066.68	0	107218.1	0	281,354.78
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	158,070.00	16,066.68	0	107,218.10	0	281,354.78
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	-	0	0	-52,106.82	-52,106.82
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-52,106.82	-52,106.82

MANTENIMIENTO DE LINEAS ENERGIZADAS MALIENERG CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Expresado en \$ americanos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	17,735.66	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	20,835.13	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	28,721.06	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	28,721.06	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(7,885.93)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	3,794.50	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	(556.73)	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(11,123.70)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0.00	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0.00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(3,099.47)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	(2,147.72)	P
Pagos de préstamos	950305	(951.76)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	0.01	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	17,735.66	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	17,735.66	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		96	(52,106.82)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		97	8,917.17
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	8,917.17	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	64,024.78
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	5,652.03	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3,656.68	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	61,446.14	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(884.00)	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(4,034.72)	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	8,651.49	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(10,462.84)	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		9820	20,835.13

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A este grupo le corresponde la cuenta deudora

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos 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.

	2019	2018
BANCO PRODUBANCO	\$ 17.735,66	\$ -

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Agrupar cuentas de origen deudor los derechos de cobro que tiene la compañía con terceros, préstamos empleados un desglose como se detalla a continuación:

	2019	2018
Cuentas por cobrar	\$ -	\$ 5.652,03
Cuentas por cobrar empleados	\$ 21.601,30	\$ 25.918,84
TOTAL	\$ 21.601,30	\$ 31.570,87

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 y crédito tributario del impuesto a la renta año 2018, traduciéndose en un crédito tributario empresarial

	2019	2018
Crédito Tributario IVA	\$ 2.151,13	\$ -
Retenciones que le fueron realizadas a la compañía por sus ventas	\$ 808,00	\$ 2.810,64
Crédito Tributario impuesto a la renta 2018	\$ 512,37	\$ -
Totales	\$ 3.471,50	\$ 2.810,64

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

El resumen de otros activos es como sigue:

	2019	2018
Anticipo a Proveedores	\$ -	\$ 2.350,00
Anticipo Miguel Estevez	\$ -	\$ 59.096,14
Totales	\$ -	\$ 61.446,14

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles que posee la empresa, en el año 2019 se realiza la baja de algunos activos que se encuentran totalmente depreciados, los activos se deprecian en línea recta y con la vida útil permitida por el Servicio de Rentas Internas sus cuentas integrantes son:

Descripción	2019			2018		
	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo Neto 31/12/2019	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo Neto 31/12/2018
TERRENO	\$ 175.000,00	\$ 0,00	\$ 175.000,00	\$ 175.000,00	\$ 0,00	\$ 175.000,00
OFICINA	\$ 109.502,00	\$(32.850,72)	\$ 76.651,28	\$ 109.502,00	\$(27.375,60)	\$ 82.126,40
MUEBLES Y ENSERES	\$ 9.246,92	\$(4.191,26)	\$ 5.055,66	\$ 9.434,42	\$(3.445,94)	\$ 5.988,48
VEHICULOS	\$ 25.345,71	\$(25.345,71)	\$ -	\$ 25.345,71	\$(25.345,71)	\$ -
HERRAMIENTAS	\$ 15.556,22	\$(13.896,83)	\$ 1.659,39	\$ 25.383,51	\$(22.053,29)	\$ 3.330,22
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 2.380,00	\$(1.905,52)	\$ 474,48	\$ 9.007,84	\$(7.694,96)	\$ 1.312,88
TOTALES	\$ 337.030,85	\$(78.190,04)	\$ 258.840,81	\$ 353.673,48	\$(85.915,50)	\$ 267.757,98

NOTA 8 OBLIGACIONES BANCARIAS

Las obligaciones con la tarjeta de crédito corporativa por consumos menores, fueron canceladas en su totalidad:

	2019	2018
OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ --	\$ 2.147,72

NOTA 9 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:

	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales	\$ 200,00	\$ -
Anticipo clientes	\$ 15.229,81	\$ 1.084,00
Préstamos de terceros (1)	\$ -	\$ 6.578,32
Préstamo Accionistas (2)	\$ 56.873,16	\$ 57.824,92
Total	\$ 72.302,97	\$ 65.487,24

(1) Al 31 de diciembre del 2019, incluyen principalmente el anticipo del cliente Uplasone s.a y Justoit Cía Ltda

(2) Corresponde principalmente al préstamo de Accionista Segundo Gualotuña, el cual tiene por objeto solventar la liquidez de la compañía y las compras y pagos de la compañía realizadas por parte del Accionista Madison Carrillo con Tarjeta de Crédito

NOTA 10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son obligaciones retenidas en la fuente para trasladar a los respectivos organismos del Estado, como SRI, en el caso de IESS y Beneficios de ley a empleados que se provisionaba hasta el año 2018, en el año 2019 por la falta de contratos la compañía ya no cuenta con personal, al mismo que se liquidó conforme a todos los beneficios establecidos en la ley; está compuesta de las siguientes cuentas contables para su identificación y registro

	2019	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:		
Iva por Pagar en ventas	\$ -	\$ 6.541,13
Retención Fuente Impuesto a la Renta	\$ 44,56	\$ 583,94
Retención Fuente Impuesto IVA	\$ 53,78	\$ 796,97
CON EL IESS		
Obligaciones con el IESS aportes	\$ -	\$ 170,86
Obligaciones con el IESS préstamos Quirografario	\$ -	\$ 170,00
Obligaciones con el IESS préstamos Hipotecarios	\$ -	\$ -
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES DE LEY EMPLEADOS		
Sueldos por pagar	\$ -	\$ 905,30
Fondos de Reserva	\$ -	\$ 32,15
Décima Tercera Remuneración	\$ -	\$ 523,56
Décima Cuarta Remuneración	\$ -	\$ 818,23
TOTALES	\$ 98,34	\$ 10.542,14

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

A continuación se detalla la determinación del 15% trabajadores y el 22% de impuesto a la Renta sobre el año terminado al 31 de diciembre:

	2019	2018
Utilidad (pérdida) antes del Impuesto a la renta y participación trabajadores	\$ (52.106,82)	\$ 11.703,20
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ -	\$ 1.755,48
Más: Gastos no deducibles	\$ -	\$ 498,99
Base imponible para el Impuesto a la Renta	\$ -	\$ 10.446,71
Tasa del impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta Causado(1)	\$ -	\$ 2.298,28
(-) retenciones efectuadas durante 2019	\$ (808,00)	\$ (2.802,59)
(-) Crédito tributario favor 2018	\$ (512,36)	\$ (8,05)
Saldo a favor de Malienerg para 2019	\$ (1.320,37)	\$ (512,36)

(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.

NOTA 12 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.

El importe de ganancias acumuladas de \$107.218,10 representa la ganancia atribuible a los propietarios de la compañía correspondiente al año 2012, 2013, 2015 y 2018 y absorción de pérdida del año 2017 quienes decidieron mantenerlas en la compañía.

PATRIMONIO	2019	2018
CAP.SOCIAL CARRILLO MADISON	\$ 99.580,00	\$ 99.580,00
CAP.SOCIAL GUALOTUÑA SEGUNDO	\$ 53.750,00	\$ 53.750,00
CAP.SOCIAL GUALOTUÑAMIGUEL	\$ 4.740,00	\$ 4.740,00
RESERVA LEGAL	\$ 16.066,68	\$ 16.066,68
GANANCIAS ACUMULADAS	\$107.218,10	\$ 99.951,12
PERDIDA/ UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ (52.106,82)	\$ 7.266,97
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 229.247,96	\$ 281.354,77

NOTA 13 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 perdidas.

NOTA 14 INGRESOS

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

	2019	2018
PRESTACION DE SERVICIOS TRABAJOS EN LINEAS ENERGIZADAS	\$ -	\$ 98.879,66
ARRIENDO OFICINA	\$ 10.100,00	\$ 2.400,00
(-) DESCUENTO EN PRESTACION DE SERVICIOS EN LINEAS ENERGIZADAS	\$ -	\$ (2.955,42)
INGRESO POR VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 80.896,42
TOTAL	\$ 10.100,00	\$ 179.220,66

NOTA 15 COSTOS Y GASTOS

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

	2019	2018
Costo de ventas	\$ 6.337,86	\$ 98.519,79
Gastos de Administración	\$ 55.868,96	\$ 73.433,90
TOTAL	\$ 62.206,82	\$ 171.953,69

	2019	2018
COSTOS Y GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 9.168,10	\$ 31.227,34
GASTOS DE DEPRECIACION	\$ 8.917,17	\$ 10.673,49
GASTOS DE MANTENIMIENTO	\$ 19.262,45	\$ 50.950,42
HONORARIOS Y SERVICIOS	\$ 16.418,88	\$ 48.334,79
IMPUESTOS	\$ 4.578,43	\$ 10.822,18
SEGUROS	\$ -	\$ 1.469,19
OTROS GASTOS	\$ 3.305,06	\$ 12.115,67
GASTO FINANCIERO	\$ 556,73	\$ 2.306,85
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ -	\$ 1.755,48
IMPUESTO RENTA EJERCICIO CORRIENTE	\$ -	\$ 2.298,28
TOTAL	\$ 62.206,82	\$ 171.953,69

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