

**ELECTROPROANO, EMPRESA DE INSTALACION
Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

ELECTROPROANO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA. (En adelante "La compañía") Esta legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de noviembre del 2008, ante la Notario Público Noveno del Cantón Quito, Dr. Juan Villacis Medina, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 08 de diciembre del 2008.

Naturaleza y denominación: ELECTROPROANO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA. Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: La compañía se dedicará a: Instalación, mantenimiento, reparación y construcción de: redes eléctricas de media y baja tensión que incluya instalación de acometidas y equipos de medición, toma de lecturas, reparto de facturas, cortes y reconexiones; redes telefónicas y de comunicación en general; y, a la instalación de fibras ópticas. Indistintamente la compañía podrá dedicarse al diseño, construcción, planificación y desarrollo de viviendas, conjuntos habitacionales, edificios, y todo lo que concierne a la industria de la construcción en general, para lo cual podrá comprar y vender, hipotecar, arrendar, ceder y transferir toda clase de bienes raíces. Para el fiel cumplimiento del objeto social la compañía podrá también dedicarse a comprar y vender, importar, exportar, distribuir y comercializar toda clase de material eléctrico, electrónico, de ferretería y de la construcción, entre otras estipuladas en los estatutos de la compañía.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (08/12/2008).

Domicilio principal de la compañía: Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito, Calle Pasaje Cachago Lote2 y Vía Interoceánica KM 23, con RUC: 1792169747001

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

**ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION
Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia en enero de 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

**ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION
Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros" - presentación, reconocimiento y medición, son clasificados como activos

**ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION
Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar 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.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

• Medición en el momento de reconocimiento:

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en el que se producen.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que se podría determinar utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	20 años	5%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos	5 años	20%
Transportes		

Para fines tributarios, el costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).** En caso de que aplicare.

3.6. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se

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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.7. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de

reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

3.10. Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2018 y 2017 son del 22%.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.12. Dividendos por pagar

Se registran los dividendos por pagar a los socios cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Socios. Se miden inicialmente y posteriormente a su valor razonable.

3.13. Patrimonio

Capital social: El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2018, está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE PARTICIP.	CAPITAL TOTAL	%
PROAÑO CACHAGO ANDREA	5.000,00	5.000	5.000,00	10%
PROAÑO RAUL ANIBAL	46.000,00	46.000	46.000,00	90%
TOTAL	51.000,00	51.000	51.000,00	100%

Las participaciones son de \$1.00 cada una.

3.14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.18. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

4. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

**ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION
Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)**

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.

LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Dic-18	Dic-17	Un resumen de esta cuenta, es como sigue:	
	Caja			3.506,05	-
	Bancos			4.117,73	4.339,08
	Inversiones Temporales			-	-
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			4.117,73	7.845,13
6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	Dic-18	Dic-17	Un resumen de esta cuenta, es como sigue:	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES				
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados - Locales			-	19.106,51
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales			49.658,68	105.178,04
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES			49.658,68	124.284,55
	(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCORRABLES)	Dic-18	Dic-17	DETALLE	
	(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)			VALOR USD	VALOR USD
	(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCORRABLES)			(3.948,59)	(3.500,00)
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES			45.710,09	120.784,55
7	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			DETALLE	
	Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales			VALOR USD	VALOR USD
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			18.469,12	-
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			DETALLE	
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales			VALOR USD	VALOR USD
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			44.674,13	10.070,57
	NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES			63.143,25	10.070,57
8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-18	Dic-17	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:	
	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)			71.098,03	62.293,87
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)			29.866,57	34.171,23
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			100.964,60	96.465,10

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.

LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En dólares Americanos

9	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	Un resumen de esta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
	Otros-pagos por anticipado	19.803,16	10.569,94
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	19.803,16	10.569,94
10	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:	
		DETALLE	
		VALOR USD	ALTAS/BAJAS
	TERRENO-Costo Histórico antes de re expresiones o revalu:	106.000,00	85.000,00
	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o rev	7.681,38	-
	Muebles y Enseres	5.112,84	1.531,42
	Equipo de Computación y Software	1.315,50	-
	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	33.035,71	(148.696,00)
	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	153.145,43	(62.164,58)
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(29.082,55)	44.899,91
	Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(29.082,55)	44.899,91
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	124.062,88	(107.064,49)
		141.327,55	
11	INVERSIONES NO CORRIENTES	Un resumen de esta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
	Otros derechos representativos de capital en sociedades que no son subsidiarias, ni	20.000,00	20.000,00
	TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES	20.000,00	20.000,00
17	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Un resumen de esta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
	Otros activos no corrientes	87.668,20	-
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	87.668,20	-
PASIVOS CORRIENTES			
12	Cuentas y Documentos por pagar Proveedores Corrientes	Un resumen de esta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	11.536,30	20.129,48
	TOTAL Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	11.536,30	20.129,48

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.

LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En dólares Americanos

13	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
			DETALLE	VALOR USD
			Cuenta por pagar Socios	13.311,64
			TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	22.504,92
				13.311,64
14	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	OTRAS RELACIONADAS	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
			DETALLE	VALOR USD
			Dividendos por pagar en efectivo	43.236,51
			Dividendos por pagar en activos diferentes del efectivo	-
			TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	43.236,51
15	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	NO RELACIONADAS	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
			DETALLE	VALOR USD
			Préstamos Bancarios	18.694,41
			TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	39.821,48
				18.694,41
15	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
			DETALLE	VALOR USD
			Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	257,55
			TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	257,55
				9.723,83

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.

LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En dólares Americanos

16	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	VALOR USD
		Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	206,59
		Obligaciones con el IESS	8,204,13
17	PROVISIONES CORRIENTES	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	VALOR USD
		Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar	36,230,48
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	44,641,20
18	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	VALOR USD
		Anticipo de clientes	-
		TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	-
19	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	VALOR USD
		Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	1,294,23
		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,294,23
20	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	VALOR USD
		Préstamos Bancarios	133,724,74
		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	133,724,74
21	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	VALOR USD
		Subsidiación patronal	8,654,00
		Desahucio	4,426,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:	
		DETALLE	VALOR USD
		Subsidiación patronal	8,654,00
		Desahucio	4,426,00

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.

LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En dólares Americanos

PATRIMONIO

22

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Un resumen del capital suscrito es como sigue:		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		46.000,00	5.000,00
RAUL PROAÑO		-	-
DIEGO JAVIER PROAÑO		5.000,00	-
ANDREA PROAÑO		5.000,00	51.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		51.000,00	51.000,00

23

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		10.000,00	10.000,00
Aportes de Socios		10.000,00	10.000,00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		10.000,00	10.000,00

24

RESERVAS

Un resumen de esta cuentas es como sigue:		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal		12.519,69	12.519,69
Reserva Facultativa		7.253,60	7.253,60
TOTAL RESERVAS		19.773,29	19.773,29
La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.			

25

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		61.772,10	29.561,72
Utilidad del ejercicio		913,13	32.210,39
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		62.685,23	61.772,11

CUENTAS DE RESULTADOS

26

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:		DETALLE	
		VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		-	1.960,00
Gravadas con tarifa de IVA-NETO			
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		278.078,28	985.261,18
Gravadas con tarifa 12% IVA			
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		278.078,28	987.221,18

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.

LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En dólares Americanos

27	INGRESOS NO OPERACIONALES	Un resumen de Ingresos no operacionales es como sigue:			
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
			Dic-18	Dic-17	
		INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,59	13,11	
		Locales			
		Otros	-	8,404,00	
		TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4,59	8,417,11	
		TOTAL INGRESOS	278,082,87	995,638,29	
28	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:			
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
			Dic-18	Dic-17	
		COSTOS DE VENTAS	-	4,537,99	
		Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo			
		OTROS GASTOS	-		
		Suministros herramientas materiales y repuestos	-	147,601,63	
		Otros	-	133,834,11	
		TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	285,973,73	
29	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:			
		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
			Dic-18	Dic-17	
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	106,857,53	184,151,94	
		Sueldos, salarios y demás remuneraciones			
		Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	17,319,62	43,482,42	
		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	22,256,52	22,374,13	
		Honorarios, profesionales y dietas	14,807,10	13,590,71	
		[ubilación patronal]	-	8,163,00	
		Desahucio	-	4,176,00	
		Otros	-	-	
		GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	30,090,72	
		Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	20,137,24		
		PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR	-	-	
		De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	448,59	5,067,58	
		Otras	-	11,697,00	
		PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	-	
		Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	9,678,80	
		OTROS GASTOS	-	42,06	
		Promoción y publicidad	36,00	53,200,55	
		Transporte	1,388,52	32,670,30	
		Consumo de combustible y lubricantes	28,052,81	1,152,56	
		Gastos de viaje	6,024,82	-	
		Gastos de gestión	1,010,05	6,305,38	
		Arrendamiento operativo	1,434,78	26,624,12	
		Suministros herramientas materiales y repuestos	6,792,09	20,063,48	
		Mantenimiento y reparaciones	15,331,78		

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA.

LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

En dólares Americanos

TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	
Seguros y reaseguros primas y cesiones	5.148,45
Impuestos contribuciones y otros	2.711,88
Servicios públicos	917,55
Otros	8.341,01
	259.016,34
	635.961,90

GASTOS NO OPERACIONALES	
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:	
DETALLE	VALOR USD
	VALOR USD

GASTOS FINANCIEROS	1.179,46	2.705,31
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales		
Intereses con instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	16.509,80	20.921,98
Otros	-	741,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		24.368,29
TOTAL GASTOS		276.705,60
		660.330,19

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno	
DETALLE	VALOR USD
	VALOR USD
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	1.377,27
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.377,27
DIFERENCIAS PERMANENTES	
(-) Participación a trabajadores	(206,59)
(+) Gastos no Deducibles Locales	-
Utilidad Gravable	1.170,68
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(257,55)
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	913,13
(-) Gasto por Impuesto Diferido	-
(+) Ingreso por Impuesto Diferido	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	913,13
	32.210,39

GERENTE GENERAL

Ing. Raúl Proaño

CONTADORA

Ing. Michelle Vivanco