

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO

ELECTRICO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3.140,95	4.117,73
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	51.632,25	45.710,09
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	80.846,65	66.143,25
Activos por impuestos corrientes	8	22.328,46	100.964,60
Gastos pagados por anticipado	9	25.555,14	19.800,16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		182.503,45	236.735,83
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	128.481,82	121.062,38
Inversiones No corrientes	11	30.000,00	30.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		186.150,02	231.731,08
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		368.653,47	468.466,91
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	12	17.785,29	11.556,30
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	13	56.434,58	77.655,89
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	31.602,99	39.821,18
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	250,08	755,85
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	12.656,12	44.541,20
Provisiones corrientes	17	-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	18	-	-
Otros pasivos corrientes	19	41,43	1.294,27
TOTAL PASIVO CORRIENTE		124.771,50	175.704,95
Sumar y pasar.....		124.771,50	175.704,95

em

**ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO
CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Sumas y Vienes.....		124.771,50	175.704,95
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	20	\$6.457,10	137.724,74
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	21	13.080,00	13.080,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		99.537,10	146.804,74
TOTAL DEL PASIVOS		224.308,60	322.509,69
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	23	51.000,00	51.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	23	10.000,00	10.000,00
RESERVAS	24		
Reserva Legal		12.519,89	12.519,89
Reservas Facultativa y Estatutaria		7.253,60	7.253,60
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	25		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		61.685,22	61.772,10
Utilidad del ejercicio		886,66	414,83
TOTAL PATRIMONIO NETO		144.545,17	142.960,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		368.853,77	465.469,91



Ing. Raúl Proaño
GERENTE GENERAL

MICHELLE
ESTEFANIA
VIVANCO
CORONEL

Firmado digitalmente por MICHELLE
ESTEFANIA VIVANCO CORONEL
Nombre de reconocimiento (DN): c=EC,
o=QUITO, ou=Estefania-172191913,
ou=MICHELLE ESTEFANIA VIVANCO
CORONEL
Fecha: 2020.06.30 21:03:16 -0500

Ing. Michelle Vivanco
CONTADORA

**ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO
CIA. LTDA.**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	26	311.985,40	278.078,28
TOTAL INGRESOS		311.985,40	278.078,28
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	28	-	-
(-) GANANCIA BRUTA		311.985,40	278.078,28
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	29	258.368,73	259.016,34
(-) UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		53.616,67	19.061,94
(-) Gastos no Operacionales Financieros	30	54.814,44	17.689,26
(-) Otros Ingresos no Operacionales	27	2.535,12	4,59
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	31	1.337,35	1.377,27
15% Participación a Trabajadores	31	(200,60)	(206,59)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		1.136,75	1.170,68
Impuesto Corriente	31	(250,88)	(755,85)
(-) UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO DEFERIDOS		886,66	414,83
(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		886,66	414,83


Ing. Raúl Pineda
GERENTE GENERAL

**MICHELLE
ESTEFANIA
VIVANCO
CORONEL**

Firmado digitalmente por MICHELLE
ESTEFANIA VIVANCO CORONEL
Nombre de reconocimiento (DN):
c=EC, o=QUITO,
serialNumber=1721591913,
cn=MICHELLE ESTEFANIA VIVANCO
CORONEL
Fecha: 2020.06.30 21:03:32 -05'00'

Ing. Michelle Vivanco
CONTADORA

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS		
			RESERVA LEGAL	RESERVAS PARA UTILIDAD FUTURA	UTILIDADES ACTUANTES DE ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO		
Saldo al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	51,000.00	10,000.00	12,519.69	7,253.60	61,772.10	414.83	142,960.23		
MOVIMIENTOS									
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-			414.83	(414.83)	100		
Dividendos	-	-					-		
Utilidad del ejercicio	-	-				885.66	885.66		
Otros Cambios	-	-					-		
Saldo al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	51,000.00	10,000.00	12,519.69	7,253.60	62,186.92	886.66	143,846.87		

MICHELLE
ESTEFANI
A
VIVANCO
CORONEL

Formado digitalmente
por MICHELLE
ESTEFANI VIVANCO
CORONEL
Número de
reconocimiento DNE:
+51-1-4701
serialNumber=1721919
El + MICHELLE
ESTEFANI VIVANCO
CORONEL
Fecha: 2020.06.30
21:03:46 -05'00'

Ing. Michelle Vivanco
CONTADORA


Ing. Raúl Proaño
GERENTE GENERAL

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 En Códigos Antecristinos

	31/12/2019	31/12/2018
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(788,49)	41.953,81
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	306.062,21	352.791,15
Otros cobros por actividades de operación	61.128,15	21.127,07
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	367.190,36	373.918,22
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(489.821,94)	(210.251,42)
Pagos a y por cuenta de empleados	(206,50)	(1.400,16)
Otros pagos por actividades de operación	(5.217,43)	156.809,40
Intereses pagados	(54.814,44)	117.689,26
Impuesto a las ganancias pagados	(753,89)	29.721,83
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.535,17	4,59
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(748.281,18)	(331.877,41)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	(1.518,91)	30.618,81
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(37.668,20)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(1.518,91)	(6,38)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	11.836,37
Dividendos pagados	-	(6,61)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	11.829,76
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1.976,78)	(3.727,40)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	4.117,73	7.845,13
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.140,95	4.117,73
	-0,00	0,00

elt

ELECTROPROCESO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELÉCTRICO CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS EFECTOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	31/12/2019	31/12/2018
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS EFECTOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.337,35	1.377,27
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	20.137,24
Ajustes por gastos en provisiones	-	118,59
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	1.337,35	20.385,83
	1.337,35	21.963,11
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5.922,10)	74.625,87
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	15.190,46	(66.805,40)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5.248,99	(8.593,18)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(57.673,13)	76.763,42
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(2.125,84)	19.990,71
Flujos de efectivo antes procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(788,49)	41.953,81
	0,00	-



Ing. Raúl Piroña
GERENTE GENERAL

MICHELLE
ESTEFANIA
VIVANCO
CORONEL

Firmado digitalmente por
MICHELLE ESTEFANIA
VIVANCO CORONEL
Nombre de reconocimiento
(DN): c=EC, o=QUITO,
serialNumber=1721591913,
cn=MICHELLE ESTEFANIA
VIVANCO CORONEL
Fecha: 2020.06.30 21:04:00
+05'00'

Ing. Michelle Vivanco
CONTADORA

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

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

Naturaleza y denominación: **ELECTROPROAÑO, 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, gravar, 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 Interoccánica 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 afecten 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 puedan 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 2019 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 2019.

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 2019.

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.

ef

**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, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.

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 2019, 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

elt

**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.

CH

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

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.

eh

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

• **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 periodo 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 periodo 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 de Transportes	5 años	20%

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 revisaran 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

eh

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

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

21

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

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 2019 y 2018 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 temporal.

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.

em

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

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 2019, está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE PARTICIP.	TOTAL CAPITAL	%
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.

OK

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

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 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

4. POLITICA DE GESTIÓN 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.



Ing. Raúl Proaño
GERENTE GENERAL

MICHELLE
ESTEFANIA
VIVANCO
CORONEL

Ing. Michelle Vivanco
CONTADORA

Firmado digitalmente por
MICHELLE ESTEFANIA VIVANCO
CORONEL
Nombre de reconocimiento (DN):
s=CI-HUATO,
serialNumber=1721591913,
cn=MICHELLE ESTEFANIA
VIVANCO CORONEL
Fecha: 2020.06.30 21:04:21 -05'00'

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de este cuenta es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Bancos	2.148,95	4.117,78
	Inversiones Temporales	-	-
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.148,95	4.117,78
6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados - Totales	-	-
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	55.380,84	49.658,68
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	55.380,84	49.658,68
	(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	(-) Deterioro acumulado no relacionados (Provisión para Créditos incobrables)	(2.940,59)	(2.940,59)
	(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(2.940,59)	(2.940,59)
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	51.632,25	45.718,09
7	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras cuentas por cobrar relacionadas - Locales	12.132,06	18.169,12
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	12.132,06	18.169,12
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	38.714,59	44.674,13
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	38.714,59	44.674,13
	NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	80.846,65	83.143,25
8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor de Sujeto Pasivo (IVA)	3.055,63	71.050,03
	Crédito Tributario a favor de Sujeto Pasivo (RENTA)	10.915,63	29.666,57
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.328,46	100.716,60

OK

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
En Dólares Americanos

9	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros pagos por adelantado	25.555,44	19.803,16
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	25.555,44	19.803,16

ACTIVOS NO CORRIENTES

10	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	TERRENO-Costo histórico antes de re expresiones o devlos	106.000,00	-
	MAQUINARIA-Costo histórico antes de re expresiones o dev	7.601,30	-
	Muebles y Bienes	5.112,94	-
	Equipo de Computación y Software	1.315,50	-
	Vehículos, Equipos de Telecomunicaciones y Generador	37.434,65	4.418,94
	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	157.564,37	155.145,12
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(29.082,55)	(29.082,55)
	Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(29.082,55)	(29.082,55)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	128.481,82	124.062,57

11	INVERSIONES NO CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros cambios temporales de capital en sociedades que no son subsidiarias	20.000,00	20.000,00
	TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES	20.000,00	20.000,00

12	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros activos no corrientes	87.668,20	87.668,20
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	87.668,20	87.668,20

PASIVOS CORRIENTES

13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	17.795,29	11.536,30
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	17.795,29	11.536,30

em

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

ACCIÓNISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Dic-19

Dic-18

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar socios	16.198,07	22.504,92
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	16.198,07	22.504,92

DIVIDENDOS POR PAGAR

Dic-19

Dic-18

Un resumen de dividendos por pagar es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Dividendos por pagar en efectivo	12.236,31	43.236,31
Dividendos por pagar en acciones diferenciables en efectivo	-	-
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	12.236,31	43.236,31

OTRAS RELACIONADAS

Dic-19

Dic-18

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados	-	11.914,46
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	-	11.914,46
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	28.434,58	77.655,89

OTRAS NO RELACIONADAS

Dic-19

Dic-18

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	28.434,58	77.655,89

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Dic-19

Dic-18

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Préstamos Bancarios	34.603,09	39.821,48
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	34.603,09	39.821,48

15. IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

Dic-19

Dic-18

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	258,88	258,88
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	258,88	258,88

SH

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En Dólares Americanos

16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	Dic-19	Dic-18
<i>En resumen de esta cuenta, se como sigue:</i>		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pago - In. Financie	300,50	300,50
Obligaciones con el ISS	181,09	8204,10
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Útilmes, Vacaciones, sueldos por pagar)	11.274,45	30.236,10
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	12.656,12	41.641,20

17. PROVISIONES CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
<i>En resumen de esta cuenta, se como sigue:</i>		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Corre		
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES		-

18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	Dic-19	Dic-18
<i>En resumen de esta cuenta, se como sigue:</i>		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de Clientes		
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	-	-

19. OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
<i>En resumen de esta cuenta, se como sigue:</i>		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Cargos a Atribuir a los Trabajadores 102 - 104	41,43	1.291,23
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	41,43	1.291,23

PASIVOS NO CORRIENTES

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
<i>En resumen de esta cuenta, se como sigue:</i>		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Programas Bancarios	86.457,10	133.721,74
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	86.457,10	133.721,74

21. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	Dic-19	Dic-18
<i>En resumen de esta cuenta, se como sigue:</i>		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Indemnidad patronal	6.854,00	6.854,00
Reserva	6.426,00	4.426,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	13.280,00	11.280,00

eh

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

PATRIMONIO

22 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	Dic-19	Dic-18
Un resumen del capital suscrito se expone a continuación		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital suscrito o asignado		
PAIS PROAÑO	48.000,00	48.000,00
450000 PROAÑO	5.000,00	5.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	53.000,00	53.000,00

23 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Dic-19	Dic-18
Un resumen de aportes futuros capitalizaciones se expone a continuación		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		
Aportes de socios	10.000,00	10.000,00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	10.000,00	10.000,00

24 RESERVAS	Dic-19	Dic-18
Un resumen de reservas se expone a continuación		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	12.519,69	12.519,69
Reserva Voluntaria	7.253,29	7.253,29
TOTAL RESERVAS	19.772,98	19.772,98

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que se haya alcanzado al menos 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	Dic-19	Dic-18
Un resumen de resultados acumulados se expone a continuación		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	62.595,22	61.775,90
Utilidad del ejercicio	986,66	414,88
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	63.581,88	62.190,78

CUENTAS DE RESULTADOS

26 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic-19	Dic-18
Un resumen de ingresos de actividades ordinarias se expone a continuación		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA NETO		
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	278.079,29	278.079,29
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	278.079,29	278.079,29

CH

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En Dólares Americanos

27	INGRESOS NO OPERACIONALES	Dic-19	Dic-18
Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:			
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
	Leasing	748,39	4,37
	Divida	1,796,78	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2,545,17	4,37
	TOTAL INGRESOS	314,520,52	278,002,07
28	COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	Dic-19	Dic-18
Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:			
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS			
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-
29	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	Dic-19	Dic-18
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:			
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
	Salarios, salarios y demás remuneraciones	60,734,06	106,857,38
	Bonificaciones sociales e indemnizaciones y bonos que no gravan al IRSS	20,024,18	17,519,64
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7,028,44	22,436,32
	Honorarios, profesionales y otros	18,510,47	11,007,20
GASTOS POR DEPRECIACIONES			
	De otros bienes - Propiedad, planta y equipo NO acelerada	-	20,137,74
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR			
	De activos financieros (Trasacciones por créditos morosos)	-	440,19
OTROS GASTOS			
	Promoción y publicidad	-	80,00
	Protección	10,858,47	1,300,11
	Consumo de combustible y lubricantes	25,791,31	20,052,01
	Gastos de viaje	1,396,00	6,004,89
	Gastos de gestión	-	1,013,08
	Asesoramiento jurídico	2,000,00	1,454,78
	Suministro de herramientas, materiales y repuestos	-	6,792,01
	Mantenimiento y reparaciones	4,409,24	15,441,78
	Seguros y contingencias primas y cesiones	107,11	5,216,41
	Impuestos, contribuciones y otros	12,877,10	47,116,00
	Servicios públicos	2,430,52	917,51
	Otros	66,218,33	9,541,01
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	258,360,72	329,016,34

eh

ELECTROPROAÑO, EMPRESA DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

30	GASTOS NO OPERACIONALES	Dic-19	Dic-18
	Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros - Relacionados locales	573,21	1.179,46
	Empleos con Instituciones Financieras - NO - Relacionados Locales	3.617,45	16.509,89
	Otros	50.627,78	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	54.818,44	17.689,35
	TOTAL GASTOS	313.183,17	276.705,60
31	CONCILIACION TRIBUTARIA	Dic-19	Dic-18
	Según Art. 16 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Gastos (Perdida) antes de 10% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.377,35	1.377,27
	(-) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	1.377,35	1.377,27
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
	(-) Participación a Trabajadores	(200,00)	(200,59)
	(-) Gastos no Deducibles Locales	-	2.265,00
	Utilidad Gravable	1.177,35	3.431,68
	Impuesto a la Renta Corporal (22%)	(259,00)	(755,85)
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	918,35	2.675,83


Ing. Raul Proano
GERENTE GENERAL

MICHELLE
ESTEFANIA
VIVANCO CORONEL
Ing. Michelle Vivanco
CONTADORA