

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2019

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Abril 27 del 2009, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años desde el 27 de Abril del 2009 (según Escritura Pública).

Su actividad principal es la Planificación Ejecución y Gestión de Proyectos de Ingeniería Civil y Eléctrica y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en la calle María Godoy y Progreso, sector Calderón.

Su representante legal es el Sr. Eduardo Ernesto Rojas Blanco como Gerente General cuyo período de vigencia es de dos años.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Inventarios

Reconocimiento.- Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

Medición.- Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdos a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

-1-


ENERGIA TELECOMUNICACIONES FIBRA OPTICA ENTELFO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes

| 2019 |
|---------------------|
| <i>(US Dólares)</i> |
| 4434.60 |
| 4434.60 |

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales

| 2019 |
|---------------------|
| <i>(US Dólares)</i> |
| 525677.61 |
| 3000.00 |
| 24438.20 |
| 553115.81 |

5. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Crédito Tributario del IVA
Crédito Tributario Renta

| 2019 |
|---------------------|
| <i>(US Dólares)</i> |
| 17045.29 |
| 0.00 |
| 17045.29 |

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA son efecto de las retenciones que realizan los clientes y el IVA por compras.

6. Inventario:

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Inventario de Mercaderías

| 2019 |
|---------------------|
| <i>(US Dólares)</i> |
| 16201.32 |
| 16201.32 |

7. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre de 2019, se presentan los activos fijos que posee la compañía, con su respectiva depreciación acumulada:

Inmuebles
Terreno
Maquinaria
Muebles y Enseres
Equipo de Computación
Vehículos
(-) Dep. Acum. Vehículos

| 2019 |
|---------------------|
| <i>(US Dólares)</i> |
| 126697.00 |
| 30000.00 |
| 10053.13 |
| 1736.61 |
| 11957.11 |
| 213504.04 |
| - 126897.67 |
| 267050.22 |

ENERGIA TELECOMUNICACIONES FIBRA OPTICA ENTELFO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

8. Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2019, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento normal de la empresa.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

| | 2019 |
|--|---------------------|
| | <i>(US Dólares)</i> |
| Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales | 191221.66 |
| Cuentas por Pagar No Relacionadas Del Exterior | 0.00 |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Socios | 168080.57 |
| Obligaciones Financieras No Relacionadas Locales | 10521.40 |
| Otras no Relacionadas | 3035.80 |
| Participación Trabajadores | 3627.94 |
| Impuesto a la renta por pagar | 33349.26 |
| Obligaciones con el IESS | 10355.26 |
| Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados | 8808.17 |
| Otros pasivos no corrientes | 65000.00 |
| | 509975.06 |

9. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital pagado consiste en 800 acciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera:

| ACCIONISTA | ACCIONES | COSTO | TOTAL |
|---------------------------------|-----------------|--------------|----------------|
| Eduardo Ernesto Rojas Blanco | 600 | 1.00 | 600,00 |
| Angela Cecilia Esteban Acuña | 350 | 1.00 | 350,00 |
| Carlos Mariano Rodríguez García | 50 | 1.00 | 50,00 |
| Total | 1000 | | 1000.00 |

10. Reserva Legal

Conforme lo estipulado en el Art.

| | 2019 |
|---------------|---------------------|
| | <i>(US Dólares)</i> |
| Reserva Legal | 659.19 |
| | 659.19 |

11. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2019, la compañía consideró gastos no deducibles que ascienden a \$26559.92, generando una participación de trabajadores (15%) que asciende a \$33349.26 y un impuesto a la renta por pagar (22%) que asciende a \$53884.77, que fue cancelado parcialmente con cruce de retenciones recibidas, quedando un valor a pagar de \$19602.94

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

12. Eventos Subsecuente

Al 31 de Diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Quito, 30 de abril 2020


Ing. Karen Vásquez MBA

Ing. Karen Vásquez O.
CPA 17-4030