

**ENERGIA TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD ELECTRONICA DEL ECUADOR
ENELSEC S.A.**

Notas Explicativas de los Estados Financieros:
Al 31 de Diciembre de 2019

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	NOTAS	2018	2019
Efectivo y sus equivalentes	Nota (4)	-	24,794.81
Cuentas por cobrar		175,412.46	25,018.46
Clientes	Nota (5)	175,412.46	-
Impuestos	Nota (6)	-	25,018.46
Anticipos proveedores		-	-
Empleados		-	-
Cartera comprada		-	-
Gastos Pagados por Anticipado		-	-
Total activo Corriente		175,412.46	49,813.27
Propiedad planta y equipo		-	-
Equipo de oficina		-	-
Muebles y enseres		-	-
Equipo de cómputo		-	-
Vehículos		-	-
Depreciaciones		-	-
Otros activos		-	-
Total activos		175,412.46	49,813.27
Obligaciones financieras		-	-
Préstamos		-	-
Tarjetas de crédito		-	-
Cuentas y documentos por pagar		15,305.30	48,989.08
Socios	Nota (7)	15,305.30	48,989.08
Sueldos y beneficios		-	-
Proveedores		-	-
Impuestos		-	-
Anticipos clientes		-	-
Dividendos por Pagar		-	-
Pasivo largo plazo		-	-
Obligaciones financieras		-	-
Provisiones		-	-
Anticipos, socios y proveedores		-	-
Total pasivo		15,305.30	48,989.08
Patrimonio		160,107.16	824.19
Capital	Nota (8)	800.00	800.00
Reserva legal	Nota (8)	400.00	400.00
Reserva facultativa		-	-
Aporte para fut cap		-	-
Pérdida del ejercicio	Nota (8)	-	- 159,282.97
Pérdida ejercicios anteriores	Nota (8)	- 278,256.76	116,838.18
Resultados acumulados	Nota (8)	437,163.92	-
Resultados por adopcion NIIF	Nota (8)	-	42,068.98
Resultado Integral		-	-
Total pasivos y patrimonio		175,412.46	49,813.27

1.2 ESTADO DE RESULTADOS

	NOTAS	2018	2019
Ingresos	Nota (9)	29,924.43	-
Operacionales		56,195.22	159,282.97
Sueldos y beneficios	Nota (10)	25,095.70	-
Gastos de oficina	Nota (10)	896.48	207.61
Honorarios	Nota (10)	-	-
Provisiones	Nota (10)	-	150,245.94
Impuestos, tasas y contribuciones	Nota (10)	-	8,829.42
Depreciaciones	Nota (10)	30,203.04	
Margen Bruto		- 26,270.79	- 159,282.97
Comerciales	Nota (10)	-	-
Resultado operativo		- 26,270.79	- 159,282.97
Financieros	Nota (10)	-	-
Otros, neto	Nota (10)	3,349.77	-
Resultado antes de PL e IR		- 29,620.56	- 159,282.97
PL		-	-
IR		-	-
Resultado Neto	Nota (8)	- 29,620.56	- 159,282.97

1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

		CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		800.00		400.00			437,163.92	- 248,636.20			- 29,620.56	160,107.16
Aumento (disminución) de capital social												-
Aportes para futuras capitalizaciones												-
Dividendos												-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												-
Otros cambios (detallar)												-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												-
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO DICIEMBRE 2018	990101	800.00	-	400.00	-	-	437,163.92	- 248,636.20	-	-	- 29,620.56	160,107.16
Aumento (disminución) de capital social	990201											-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205						- 320,325.74	248,636.20	42,068.98	-	29,620.56	-
Dividendos	990204											-
Otros cambios (detallar)	990209											-
Resultado Integral Ganancia del ejercicio	990210									-	- 159,282.97	- 159,282.97
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO DICIEMBRE 2019		800.00	-	400.00	-	-	116,838.18	-	42,068.98	-	- 159,282.97	824.19

1.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2019
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	175,412.46
Otros cobros por actividades de operación	- 25,018.46
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 159,282.97
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 8,888.97
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Financiación por préstamos a largo plazo	33,683.78
Pagos de préstamos	-
Financiación por préstamos a largo plazo	
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	33,683.78
DISMINUCIÓN (AUMENTO) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO	24,794.81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
AL INICIO DE AÑO	-
AL FINAL DEL AÑO	24,794.81

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	- 159,282.97
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	175,412.46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	- 25,018.46
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	150,394.00
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	- 8,888.97

2. INFORMACIÓN GENERAL

2.1 Nombre de la empresa

ENERGIA TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD ELECTRONICA DEL ECUADOR ENTELSEC S.A.

2.2 RUC

1792193893001

2.3 Dirección

Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro

2.4 Objeto social

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en el Ecuador y su actividad principal es actividades de ingeniería eléctrica.

2.5 Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Resultados comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Flujo del Efectivo al 31 de Diciembre de 2019.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados sobre bases del costo histórico y las principales políticas contables adoptadas son las siguientes:

3.1 Presentación

Los Estados Financieros de Energía Telecomunicaciones y Seguridad Electrónica del Ecuador Entelsec S.A. adjuntos, corresponden al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 que han sido preparados, de acuerdo con la Norma de Información Financiera NIIF, con lo cual se cumple con las disposiciones legales.

3.2 Saldos Corrientes y no corrientes

Los Estados Financieros de Energía Telecomunicaciones y Seguridad Electrónica del Ecuador Entelsec S.A. se clasifican en función de los vencimientos en corriente y no corriente tanto para

activos como pasivos, considerando los corrientes hasta doce meses y no corriente los que superen este periodo.

3.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y sus equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en plazo inferior a tres meses.

3.4 Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y no se realizó la provisión de incobrables. Las cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

3.5 Cuentas y Documentos por pagar

Los pasivos financieros y los préstamos serán registrados a valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

3.6 Capital Social y dividendos por pagar

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

3.7 Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios son el ingreso bruto de los beneficios económicos, procedentes de las actividades ordinarias de la Compañía, para la valoración de los ingresos se utiliza el valor razonable de la contrapartida derivada de los mismos.

3.8 Gastos Operacionales

Los gastos operacionales corresponden principalmente a: Sueldos y Beneficios, Gastos de Oficina, Honorarios Profesionales, Otros Gastos del Personal, Impuestos tasas y contribuciones, y depreciaciones asociados a las actividades de Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se evidencia un incremento en la cuenta contable de Bancos en relación al periodo 2018 por el abono de deuda en el año 2019.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Bancos	24,794.81	-
	24,794.81	-

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS

En la cuenta contable de clientes se evidencia la reducción de la cuenta por un abono recibido por \$25,166.52 y la diferencia de \$ 150,245.94 se decidió por acta de junta general castigar la deuda al tratarse de una cuenta incobrable desde el año 2012.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Clientes	-	175,412.46
	-	175,412.46

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el año 2019 se evidencia un crédito por IVA que no fue considerado en el año 2018.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Crédito Tributario IVA	25,018.46	-
	25,018.46	-

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADOS/NO RELACIONADOS

En el año 2019 se evidencia un incremento de la cuenta socios por pago de patentes y contribuciones.

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Socios	48,989.08	15,305.30
	-	-
	48,989.08	15,305.30

8. PATRIMONIO

El resultado generado para el año 2019 fue una pérdida por un valor de \$ 159,282.97.

En la cuenta de Resultados Acumulados se sumó la pérdida del año 2018 por \$29,620.56 quedando acumulado \$278,256.76 la misma que fue cruzada con las utilidades acumuladas quedando un valor de \$ 116,838.18, adicional se reclasifico con los resultados por adopción de NIIF.

El resumen de la cuenta patrimonial fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Capital	800.00	800.00
Reserva legal	400.00	400.00
Reserva facultativa		-
Aporte para fut cap		-
Pérdida del ejercicio	- 159,282.97	-
Pérdida ejercicios anteriores	116,838.18	- 278,256.76
Resultados acumulados		437,163.92
Resultados por adopcion NIIF	42,068.98	-
	824.19	160,107.16

9. INGRESOS OPERACIONALES

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Ingresos	-	29,924.43
	-	29,924.43

10. GASTOS OPERACIONALES

El resumen de la cuenta fue el siguiente:

CUENTA CONTABLE	2019	2018
Sueldos y beneficios	-	25,095.70
Gastos de oficina	207.61	896.48
Honorarios	-	-
Provisiones	150,245.94	-
Impuestos, tasas y contribuciones	8,829.42	-
Depreciaciones		30,203.04
Comerciales		-
Otros, neto		3,349.77
	159,282.97	59,544.99