

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, valorados a su valor nominal

Se compone de:

Caja/Bancos	US\$	8.137,79
-------------	------	----------

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a un instrumento financiero valorado a su valor nominal, denominado Certificado de Inversión Múltiple Plazodólar Nro. 0812496 emitido el 4 de septiembre de 2017, a 182 días plazo con una tasa de interés del 3% anual, con vencimiento al 5 de marzo del 2018, los intereses pagaderos al vencimiento del plazo. Este activo respalda a manera de garantía, eventuales préstamos del Banco Pichincha otorgados a favor de la compañía.

Certificado de Inversión Múltiple	US\$	20.000,00
-----------------------------------	------	-----------

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

3.1. Cuentas por cobrar comerciales

Corresponden a cuentas por cobrar a clientes a los cuales se les ha prestado el servicio de ingeniería eléctrica, diseño construcción y mantenimiento eléctrico en alta y media tensión. Los principales clientes al 31 de diciembre de 2017 son ECAPRO - Energía Construcciones y Ambiente Cia. Ltda. (57%), y FRUCONSA -Frutas y Conservas S.A. (27%). El periodo promedio de crédito otorgado a los clientes es de 30 días. El 87,64% de las cuentas por cobrar comerciales corresponde a clientes con saldos corrientes y para los cuales no se estiman pérdidas por deterioro dada la experiencia crediticia de los mismos.

Cuentas por cobrar comerciales	US\$	53.789,98
--------------------------------	------	-----------

3.2 Provisión cuentas incobrables

No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a cuentas por cobrar comerciales debido a la naturaleza de alta rotación de su cartera. En consecuencia, no se requieren provisiones en exceso a la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

Saldo inicial ajuste provisión	US\$	(2.735,45)
Provisión del año	US\$	(507,44)
TOTAL	US\$	(3.242,89)



NOTA 4.- INVENTARIO

Corresponden a herramientas de trabajo, materiales y suministros utilizados para la prestación de los servicios de ingeniería eléctrica, tales como: cortadora de conductores de aluminio, voltímetro, cobertor de conductor rígido, cubiertas de conductor de caucho, puentes aislantes, mangas, mantas ranuradas y lisas; valorados al costo de adquisición. Debido a su naturaleza, no se requieren provisiones por obsolescencia, lento movimiento o deterior.

Inventario de Herramientas	US\$ 56.067,71
----------------------------	----------------

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS

Corresponde a cuentas por cobrar a un ex socio de la compañía, por concepto de préstamo otorgado por la compañía en años anteriores, originalmente de US\$ 15.000. Este saldo está valorado a su valor nominal.

Corresponde al monto entregado por concepto de garantía del alquiler de la oficina de Quito, según contrato de arrendamiento firmado el 02 de junio de 2014.

Otras Cuentas por Cobrar	US\$ 7.500,00
Garantías entregadas	US\$ 1.200,00
Anticipo Proveedores	US\$ 350,00
TOTAL	US\$ 9.050,00

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR

Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA del año 2017, en función del giro de negocio de la compañía, el IVA pagado en sus compras son montos que se acumulan a favor y son compensados en los meses subsiguientes en la declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado o solicitados a través de devoluciones a la Administración Tributaria.

Corresponden a saldos de crédito tributarios desde el año 2014 hasta el 2017, que son compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en función de la determinación del impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria.

Crédito Tributario de IVA	US\$ 64.060,87
Impuestos retenidos años anteriores	US\$ 23.260,30
TOTAL	US\$ 87.321,17

NOTA 7.- PLANTA Y EQUIPO

La adquisición más significativa durante el ejercicio 2017, corresponde un brazo hidráulico para el camión canasta y un amperímetro y voltímetro, registrados al costo de compra.



Costo Histórico:

Maquinaria y Equipo	US\$ 226.255,98
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero	US\$ 175.780,56
Equipos de Computación	US\$ 19.464,48
Muebles y Enseres	US\$ 6.664,94
Software Contable	US\$ 2.750,00
Costo Histórico al 31 de diciembre	US\$ 430.915,96

NOTA 8.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA

El cargo neto a resultados por gasto depreciación en el año 2017 fue de US\$ 104.223. El cálculo de depreciación se realiza en función de las vidas útiles determinadas en la Ley de Régimen Tributario Interno –LORTI, así: Muebles y Enseres 10 años, Maquinaria y Equipo 10 años, Equipos de Computación 3 años, Vehículos 5 años

Depreciación acumulada:

Maquinaria y Equipo	US\$ -77.533,94
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero	US\$ -136.700,65
Equipos de Computación	US\$ -18.348,22
Muebles y Enseres	US\$ -2.566,15
Software Contable	US\$ -2.737,72
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre	US\$ -237.886,68

Planta y Equipo, neto al 31 de diciembre	UD\$ -193.029,28
---	-------------------------

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde principalmente a una cuenta por pagar a la Empresa Eléctrica Quito – EEQ, por US\$ 21.968 por concepto de servicios de montajes del brazo hidráulico en unos de los camiones. Dicho saldo presenta una antigüedad superior a los 360 días, y sobre el cual se ha acuerdo plazos de pago para ser cancelada en el ejercicio 2018. El período promedio de crédito otorgado por proveedores nacionales oscila entre 15 y 30 días.

Cuentas por pagar comerciales	US\$ 26.013,87
Interés por pagar a terceros	US\$ 1.626,22
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 27.640,09

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

Corresponden a préstamos entregados por los accionistas a favor de la compañía y saldos de sueldos pendientes de pago al accionista Washington Vaca, del año 2014.



Corresponde a saldos por pagar valorados al valor nominal, al socio Santiago Peñafiel en años anteriores y en el ejercicio 2017, por concepto de préstamos entregados a favor de la compañía para apalancar inversiones del giro de negocio, tales como la compra de brazos hidráulicos y camiones en los ejercicios 2015 y 2016; y para cubrir gastos corrientes, tales como pagos de nómina y planillas al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS. Cada préstamo se encuentra soportado con la suscripción de Contratos de Mutuo entre el Representante Legal de la compañía y el accionista mencionado. En todos los casos devengan una tasa de interés del 1%. En el ejercicio 2017 no se han cancelado montos por conceptos de intereses

Detalle

Cuentas por Pagar Relacionadas Corto Plazo	US\$ 30.919,90
Cuentas por Pagar Relacionados Largo Plazo	US\$ 24.079,08
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 54.998,98

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a dos (2) anticipos pagados a la compañía por el cliente INETGLOB Cia. Ltda., en el año 2015 con motivo de la construcción de una cámara de transformación, montaje y puesta en servicio de transformador de 750 KVA, valor que están pendiente de ser liquidado y facturado con rubros adicionales en los cuales la compañía incurrió en la presentación del servicio. Monto valorado a su valor nominal.

Detalle

Anticipo clientes	US\$ 31.000,00
Fondo empleados	US\$ 4.802,42
Pensiones alimenticias	US\$ 281,87
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 36.084,29

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Préstamo otorgado por el Banco Pichincha, registrado a su valor nominal, devenga una tasa de interés del 7% anual, pagadero al vencimiento, con fecha 05 de marzo de 2018. Se encuentra garantizado por un instrumento financiero emitido por la misma institución Bancaria

Banco Pichincha	US\$ 18.000,00
-----------------	----------------

NOTA 13.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado - IVA y del Impuesto a la Renta, que la compañía realiza a sus proveedores en calidad de Agente de Retención y que se liquidarán al siguiente mes.



Impuesto a la Renta por Pagar:

Provisión para los años 2017 y 2016 - La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente. La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2016 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el Art. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Detalle

Retención en la fuente de IVA	US\$ 337,87
Retención en la fuente de Imp. Renta	US\$ 108,91
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 446,78

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde principalmente a pasivos por: sueldos por pagar de diciembre 2017 por US\$ 3.801, y beneficios sociales: 15% participación trabajadores US\$ 1.563, décimo cuarto sueldo US\$ 996 y décimo tercer sueldo US\$ 327. Montos valorados a su valor nominal.

Corresponde a provisiones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS por concepto de Aportes Patronal y Personal US\$ 933 y Fondos de Reserva US\$ 360. Montos valorados a su valor nominal. Durante el ejercicio 2017, en promedio se mantuvieron afiliados al IESS a 12 personas, 16 en el primer trimestre y 7 en el último trimestre.

Detalle

Sueldos, salarios y Beneficios a Empleados	US\$ 8.938,52
Obligaciones con el IESS	US\$ 1.292,83
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 10.231,35

NOTA 15.- PATRIMONIO

Capital

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de US\$1.200 y está constituido 1.200 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Reservas

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.



Facultativa y Estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo con resoluciones que constan en actas de Junta General de Socios.

Socio	Capital Suscrito	Capital Pagado	Participación	%
Santiago Javier Peñafiel Guerrero	540	540	540	45%
Mayra Susana Sarzosa Jiménez	540	540	540	45%
Washington Homero Vaca Vallejos	120	120	120	10%
Total	1200	1200	1200	100%

NOTA 16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por conceptos de prestación de servicios de instalaciones eléctricas de alta tensión. Se reconocen a su valor nominal, cuando se han prestado a satisfacción los servicios y se ha emitido la facturada respectiva.

Detalle

Ventas Bienes y Servicios	US\$ 394.560, 41
Descuentos en Ventas	US\$ 409,37
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 383.234,17

NOTA 17.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

DETALLE		VALOR
GASTOS DE VENTA		205.724,30
GASTOS ADMINISTRATIVOS		146.392,06
Total:	US\$	352.116,36

NOTA 18.- OTROS INGRESOS Y GASTOS

Corresponde principalmente a liquidación de siniestros por parte de la aseguradora Latina Seguros y Reaseguros Cia. Ltda., por choque parcial de camión y robo de equipo y herramientas. Montos registrados a su valor nominal.



Corresponde a la segregación de gastos no deducibles para efectos de la declaración y liquidación de Impuesto a la Renta

Detalle

Otros Ingresos

Ingresos por reembolso siniestro	US\$ 11.307,78
Ingresos por intereses bancarios	US\$ 18.46
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 11.326,24

Otros Gastos

Intereses bancarios	US\$ 430.66
Gastos bancarios	US\$ 558.09
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 988.75

NOTA 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 18 de febrero de 2018



Ing. Sylvia Cunduri
CONTADORA