

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Caja/Bancos	US\$ 12.174,52
-------------	----------------

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

2.1. 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 2019 son CNEL EP, BOPP DEL ECUADOR, SOKOLOIL S.A.. El periodo promedio de crédito otorgado a los clientes es de 30 días. El 60% 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\$ 45.374,60
--------------------------------	----------------

2.2 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\$ (4.647,18)
Provisión del año	US\$ (337,86)
TOTAL	US\$ (4.985,04)

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS

Corresponde al monto entregado por concepto de garantía del alquiler de la oficina de Quito, según contrato de arrendamiento firmado el 17 de febrero de 2019.

Garantías entregadas	US\$ 1.200,00
----------------------	---------------



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, cobertores 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\$ 50.311,72
----------------------------	----------------

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

Corresponde a la compra 500 pares de guantes de hilo y de 8 galones de desplazador de humedad para líneas energizadas, realizada en Estados Unidos, de los cuales 336 pares de guantes de hilo y los 8 galones de desplazador de humedad fueron entregados a CNEL MILAGRO de acuerdo a la Orden de Compra OC-MLG-ADQ-092-18, los 164 pares de guantes de hilo pendientes fueron recibidos en enero de 2020.

Anticipo proveedores	US\$ 14.836,8
Anticipo proveedor exterior	US\$ 426,40
TOTAL	US\$ 15.263,20

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR

Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA del año 2019, 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 2019, 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\$ 78.309,21
Impuestos retenidos años anteriores	US\$ 8.010,00
TOTAL	US\$ 86.309,21

NOTA 7.- PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, el mobiliario y vehículos están registrados a costo histórico y constituidos de la siguiente manera:.

Costo Histórico:	
Maquinaria y Equipo	US\$ 224.764,10



Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero	US\$ 175.780,56
Equipos de Computación	US\$ 17.378,48
Muebles y Enseres	US\$ 6.664,94
Software Contable	US\$ 2.750,00
Costo Histórico al 31 de diciembre	US\$ 427.338,08

NOTA 8.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA

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\$ -122.505,86
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero	US\$ -175.815,76
Equipos de Computación	US\$ -18.935,26
Muebles y Enseres	US\$ -3.899,11
Software Contable	US\$ -2.750,00
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre	US\$ -323.905,99

Planta y Equipo, neto al 31 de diciembre	UD\$ -103.432,09
---	-------------------------

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 que aún sigue pendiente de pago. El período promedio de crédito otorgado por proveedores nacionales oscila entre 15 y 30 días.

Cuentas por pagar comerciales	US\$ 29.615,52
Proveedores del exterior	US\$ 1.864,04
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 31.479,56

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

Corresponde a saldos por pagar valorados al valor nominal, al socio Santiago Peñafiel en años anteriores y en el ejercicio 2018, por concepto de préstamos entregados a favor de la compañía para apalancar inversiones del giro de negocio, tales como la compra de equipos eléctricos para instalar en el Proyecto de Payamino. Cada préstamo se encuentra soportado con la suscripción de Contratos de Mutuo entre el Representante Legal de la compañía y el socio mencionado. En todos los casos devengaron una tasa de interés del 1%.



Detalle

Cuentas por Pagar Relacionados Largo Plazo US\$ 16.123,36
Saldo al 31 de diciembre US\$ 16.123,36

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden al saldo pendiente por pagar al Sr. Washington Vaca hasta regularizar el traspaso de la Furgoneta que está a nombre de la empresa.

Detalle

Otras cuentas por pagar US\$ 31.614,91
Fondo empleados US\$ 4.078,04
Tarjeta de Crédito Corporativa US\$ 310,71
Saldo al 31 de diciembre US\$ 36.003,66

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde principalmente a pasivos por: beneficios sociales: décimo cuarto sueldo US\$ 728,90 y décimo tercer sueldo US\$ 902,58. Montos valorados a su valor nominal.

NOTA 13.- PATRIMONIO

Capital

Al 31 de diciembre de 2019, 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.

En el año 2019 no se calcula reserva legal ya que para el año 2018, alcanzó el 50% como dispone la ley.

Socio	Capital Suscrito	Capital Pagado	Participación	%
Santiago Javier Peñafiel Guerrero	540	540	540	45%
Mayra Susana Sarzosa Jiménez	540	540	540	45%
Pavel Alexander Vaca Viteri	120	120	120	10%
Total	1200	1200	1200	100%



NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por conceptos de prestación de servicios de mantenimientos eléctricos de alta y media 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\$ 159.800,38
Descuentos en Ventas	US\$ -550,24
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 159.250,14

NOTA 15.- 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 VENTAS		120.567,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS		118.215,93
Total:	US\$	238.783,63

NOTA 16.- OTROS INGRESOS Y GASTOS

Corresponde principalmente al reconocimiento del siniestro sobre la camioneta MAZDA PCP6621, ya que hubo incidente el 10 de febrero de 2019, en Pacayacu, la camioneta fue sustraída pero se la encontró accidentada por lo que la aseguradora declaró PERDIDA PARCIAL y se realizaron los arreglos del caso.

Detalle

Otros Ingresos

Ingresos por reconocimiento del siniestro	US\$ 1.246,85
Ingresos por ajustes varios	US\$ 3.723,34
Ingresos por intereses bancarios	US\$ 33,71
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 5.003,90



Otros Gastos

Gastos bancarios	US\$	568.86
Saldo al 31 de diciembre	US\$	568.86

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 04 de mayo de 2020.



Lic. Alexandra Ayo
CONTADORA