

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

CONSTITUCIÓN: La empresa es una compañía limitada, constituida el 06 de abril de 2018 en la ciudad de Quito – Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 11 de abril del 2018 con número de repertorio 80129.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, estuvo conformada de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO (US\$)	NUMERO DE ACCIONES
RIVERA VILLAMIZAR VLADIMIR ORLANDO	\$400,00	400
TORRES CASTRO FABRIO ENRIQUE	\$400,00	400
TOTAL	\$800,00	800

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: Alquiler con fines operativos, sin operadores, de otros tipos de maquinaria y equipo operacional que suelen ser utilizados como bienes de capital por las industrias: Motores y turbinas, máquinas herramientas, equipos de minería y de extracción de petróleo.

DOMICILIO DE LA EMPRESA: El domicilio principal de la Compañía es el cantón Quito, Parroquia Iñaquito, Ciudadela La Carolina, Av. Amazonas N36-177 y Naciones Unidas, Torre Empresarial Unicornio II, Piso 7, Oficina 706.

RUC: 1792858410001

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

La Compañía preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas de bienes y servicios brindados por la Compañía, las mismas que tienen un vencimiento inmediato; sin embargo, se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

d) Empresas Relacionadas

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

e) Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo 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 Administración.

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

f) Impuestos a la Renta

El Impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Compañía dentro del ejercicio impositivo que comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. La Compañía reconoce el 22% para el cálculo del impuesto. Para este año el valor del Impuesto será \$16.250,78.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Para este año la empresa no cuenta con personal bajo relación de dependencia.

4. ESTADOS FINANCIEROS

Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un decremento en el 41 % en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	120.887,64	170.246,13	49.358,49	41%

a) Efectivos y equivalentes al efectivo

Dentro de la empresa el manejo del dinero propio del giro del negocio, se lo distribuye así:

Caja Chica	270,60
Banco Amazonas	35.984,72
Total Bancos	36.255,32

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman \$36.255,32.

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

b) Cuentas por cobrar

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

No relacionadas por cobrar corrientes:

Cuentas y Documentos por cobrar Clientes	76.668,14
Total Cuentas Por cobrar No Relacionadas	76.668,14

c) Anticipos a Proveedores

Anticipo a Proveedores	1.517,21
Total Anticipos a Proveedores	1.517,21

d) Crédito Fiscal

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS IVA	14.064,54
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	23.465,53
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	4.728,36
Total Crédito Fiscal	42.258,43

e) Inventarios

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

Inventarios	13.547,03
Total Inventarios	13.547,03

Activo No Corriente

Con respecto al Activo No Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un decremento en el 78 % en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE	106.391,33	189.881,18	83.489,85	78%

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

f) Activos Fijos

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

HERRAMIENTAS	210.359,77
(-) DEP. ACUMULADA HERRAMIENTAS	-21.478,59
Total Crédito Fiscal	189.881,18

Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un incremento del 44%

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	183.079,85	270.859,50	87.779,65	48%

a) Proveedores

Los valores presentados al 31 de diciembre del 2019 corresponden a los siguientes rubros:

Proveedores Nacionales:

Proveedores Nacionales	230.696,42
Total Proveedores Nacionales	230.696,42

Proveedores del Exterior:

Proveedores del Exterior	40.163,08
Total Proveedores del Exterior	40.163,08

Anticipo de Clientes:

Anticipo de Clientes	874,65
Total Anticipo de Clientes	874,65

Cuentas por Pagar Accionistas:

Cuentas por Pagar Accionistas	23.442,88
Total Cuentas por Pagar Accionistas	23.442,88

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

Administración Tributaria:

Impuestos por pagar	15.845,55
Total Obligaciones con la administración Tributaria	15.845,55

b) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2019 es de \$84.539,45; y tiene su mayor concentración en Utilidad de ejercicios anteriores con \$43.399,12 más la Utilidad del presente ejercicio con \$40.340,33.

Ingresos

Los ingresos al 31 de diciembre del 2019 fueron las siguientes:

Ventas Locales

Prestación de Bienes y Servicios Gravados con 12% Locales	184.847,42
Venta de Inventarios al Exterior	41.400,00
Otras Rentas	28,67
Ventas Totales	226.276,09

Costos

Los costos se exponen a continuación:

Costo de Ventas	120.773,56
(=) TOTAL COSTO DE VENTAS	120.773,56

c) Gastos administrativos, de ventas y otros.

Los gastos administrativos se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

Suministros de Oficina	135,00
Gastos Movilización Local	65,00
Gastos Varios	615,71
ISD Impuesto a la Salida de Divisas	2.827,04
Servicios de Terceros	32.792,60
Impuestos Fiscales	1.218,50
Transporte de Carga	72,18
Imprenta	3,21
IVA que se carga al Gasto	86,95
Gastos de Inspección	7.730,00
Impuesto a la Renta	16.250,78
Gastos no Deducibles	610,76
Gastos Honorarios Abogados	700,00
Intereses en Préstamos	1.536,00
Otros Gastos Bancarios	518,47
Total gastos	63.107,73

Los costos ascienden a \$120.773,56 y los gastos a \$63.107,73; que juntos tienen una totalidad de \$185.935,76.

ENERTOOLS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

d) Resultados del ejercicio

En primer lugar, como lo demuestra el siguiente cuadro, con respecto a los resultados:

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.399,12	40.340,33	3.058,79	-7%

Finalmente, es importante decir que **ENERTOOLS CIA. LTDA.**, es una empresa sólida que provee bienes y servicios de calidad.

Su cartera por Cobrar es saludable y las cuentas por pagar son pasivos manejables, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo.

Sin otro particular.

Atentamente,



Pablo Pacheco
C.I. 094026904-6
CONTADOR GENERAL