

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La cuenta Efectivo y equivalente a efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Bancos : (a)</u>		
Banco Bolivariano Cta. Cte.# 5019054	240	240
Banco Guayaquil Cta. Cte.# 1568060	1,770	7,898
Banco Pacifico Cta.Cte #1898027	2,976	622
TOAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	<u>4.986</u>	<u>8.760</u>

- (a) **Bancos.** - Comprende los saldos de las cuentas corrientes mantenidas en las instituciones bancarias locales, y están denominadas en dólares estadounidenses. Las cuentas corrientes mantenidas localmente no generan interés, y no existen restricciones que limiten su uso.

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidas como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Compañías Relacionadas (a)	1.820.373	1.815.872
Compañías no relacionadas	4.591	2.034
Cuentas por cobrar socios	100.300	100.300
Cuentas por cobrar empleados	846	3.215
Otros cuentas por cobrar	1.087	70
TOTAL DCTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	<u>1.927.197</u>	<u>1.921.421</u>

Compañías relacionadas. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 representan principalmente importes por cobrar por facturación de servicios prestados de mantenimiento de redes eléctricas las cuales no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

Clientes. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponden principalmente valores por cobrar, por facturación e servicios prestados de mantenimiento de redes eléctricas a clientes del sector privado y entidades del sector público las cuales no generan intereses y vencen en 30 o 60 días plazo.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Materiales y suministros	59.006	60.399
TOTAL INVENTARIOS	59.006	60.399

Materiales y Suministros. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la compañía posee existencias consistentes en materiales y suministros eléctricos.

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los Impuestos Corrientes es como siguen:

	(Dólares)	
	2019	2018
Iva en compras de bienes y servicios	211	77
Retenciones del IVA	3.906	1.478
Retenciones en la fuente I.R.	874	-0-
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	4.991	1.555

Corresponde a los Impuestos al valor agregado generado en las facturas de compras de bienes y servicios locales utilizados para el giro del negocio de la compañía el cual es perceptible de devolución previa solicitud al Servicio de Rentas Internas-SRI. Conforme lo establece el Reglamento de Aplicación de la Ley de RALRTI.

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS (NETO)

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de las propiedades, planta y equipos es como sigue:
(Dólares)

Descripción	Saldos al 31/12/18	Adiciones	Bajas/Ajustes	Saldos al 31/12/19
DEPRECIABLES				
Equipos de oficina	-0-	-0-	-0-	-0-
Equipos de Computación	1.470	-0-	-0-	1.470
Vehículos	14.193	-0-	-0-	14.193
Total	15.663	-0-	-0-	15.663
Menos: Deprec. acumulada	(11.747)	-0-	-0-	(11.747)
Total, Propiedades. Netos	3.916	-0-	-0-	3.916

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los documentos y cuentas por Pagar están constituidos como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Cuentas por Pagar		
Cuentas por pagar proveedores	4.342	9.965
Compañías y Partes relacionadas	149	112
Otras Cuentas por Pagar	-0-	85
Anticipo de Clientes	781.241	781.272
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	785.732	791.434

Anticipos de clientes. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponden principalmente a anticipos de \$ 785.732 y \$ 791.434 respectivamente correspondiente a materiales accesorios y equipos para instalaciones eléctricas.

Compañías Relacionadas. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponden a saldos de facturas por concepto de adquisición de materiales eléctricos luminarias y postes de hormigón las cuales no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los Pasivos Acumulados están constituidas como sigue:

	(Dólares)			
Cuentas:	Saldo al: 31-12- 18	(+) Provisiones	(-) Pagos	Saldo al: 31-12- 19
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	6.045	64.995	(65.728)	5.312
Beneficios Sociales				
Décimo Tercer Sueldo	2.253	23.472	(23.834)	1.891
Décimo Cuarto Sueldo	7.400	8.949	(10.393)	5.956
Fondo de Reserva	753	9.279	(9.267)	765
Vacaciones	27.655	18.778	(15.162)	31.271
Préstamos Hipotecarios	1.260	18.925	(18.626)	1.559
Préstamos Quirografarios	1.576	18.186	(17.921)	1.841
Utilidad Trabajadores	5.815	2.824	(5.815)	2.824
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	52.757	165.408	(166.746)	51.419

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tiene como política registrar provisiones por vacaciones. Todas las demás provisiones corresponden a beneficios sociales anuales a los que tienen derecho los empleados de la compañía que han cumplido con ciertos criterios de acuerdo a disposiciones establecidas en el Código de Trabajo en el Ecuador.

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Cuenta Impuestos por Pagar, está constituida como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	127	1.495
Impuesto a la Renta de la compañía	-0-	3.861
Impuesto al Valor Agregado	17.181	873
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>17.308</u>	<u>6.229</u>

NOTA 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Provisiones por Beneficios a Empleados, está constituida como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	75.514	75.514
Desahucio	37.467	40,348
TOTAL PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>112.981</u>	<u>115,862</u>

Jubilación Patronal

La compañía contrató los servicios de un profesional calificado por la Superintendencia de Compañías, para efectuar un estudio actuarial y determine la reserva necesaria para este fin. De acuerdo a las leyes vigentes es un derecho que tienen todos los trabajadores a la jubilación patronal y en base a las reformas al Código de trabajo, publicadas en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 del 2 de Julio de 2001, se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interna, considera como gasto deducible el cálculo del estudio actual realizado por un profesional calificado y que corresponda a trabajadores que hayan cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa. Las últimas reformas tributarias consideran deducible los valores que se hayan pagado por este concepto, salvo cuando ocurra el pago.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la reserva para jubilación patronal, cubre el 100% del valor establecido según informe efectuado por la Compañía Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" S.A. (PEA-2009-009), cortado al 31 de diciembre del 2019. En relación a las últimas reformas tributarias serán deducibles los gastos por jubilación patronal cuando dichas provisiones sean colocadas en una cuenta de inversión, para que tengan a disponibilidad los recursos cuando ocurra el pago a los beneficiarios de dichos fondos.

Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados. Las últimas reformas tributarias consideran como gastos deducibles cuando se realiza el pago por este concepto, una provisión por este concepto será un gasto no deducible.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste en veinte y cinco mil acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US \$ 0.04 cada una, dividido de la siguiente forma:

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor US\$.</u>	<u>%</u>
Construcciones y Proyectos Electromecánicos S.A Conprelec	25	1	0.001
Instalaciones Electromecánicas S.A. Inesa	25	1	0.001
Ortiz San Martín Pablo Alberto	24.950	998	0.998
Capital Social	25.000	1.000	100%

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2019 está representado por 25.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 0.04 centavos cada una, de propiedad de Construcciones y Proyectos Electromecánicos S.A. CONPRELEC (0.001%), Instalaciones Electromecánicas S.A. INESA (0.001%) y San Martín Pablo Alberto (99.88%).

La resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa.

La empresa reporta un anexo conteniendo las informaciones de identidad RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Administradores y Miembros de directorio. La compañía remitió el anexo del ejercicio fiscal 2019, 18 de febrero del 2020 y el anexo del año 2018 el 18 de febrero 2019.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece para Reservas Legales, una apropiación del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 el saldo es de US\$ 43.768.

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	<u>43.786</u>	<u>43.786</u>
TOTAL DE RESERVA LEGAL	<u>43.786</u>	<u>43.786</u>

NOTA 15. INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Ingreso por venta de servicios, están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Venta de Servicios	430.000	362.000
Otras Ventas	21.864	70.191
Venta de Servicios	451.864	432.191
(-) Devoluciones y Rebajas en Ventas	(228)	-0-
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	451.636	432.191

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Gastos de administración y ventas, están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
<u>SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</u>		
Sueldos y beneficios sociales	292,861	301.214
Beneficios Sociales	117.604	126.274
Subtotal Sueldos y Beneficios sociales	410,465	427.488
<u>GASTOS GENERALES</u>		
Otros gastos del personal	810	1.468
Gastos de Viaje	7.081	-0-
Gastos de Oficina	155	18
Gastos de Servicios básicos++	414	414
Gastos de Depreciación	-0-	31
Gastos de Impuestos y Contribuciones	7,143	8.148
Honorarios y Gastos Legales	2.993	3.995
Seguros	882	772
Publicidad y propaganda	336	144
Gastos varios administrativos	456	-0-
Total de Gastos generales administrativos	19,892	14.990
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	430.735	442.478

NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se destinen a producción, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se realice el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

La autoridad fiscal no ha determinado a la compañía en los últimos tres años. Sin embargo, la facultad determinadora le permite revisar los impuestos de la compañía en los tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con su obligación de presentar la declaración de impuestos.

Durante el ejercicio fiscal del 2019, la compañía no ha realizado transacciones con partes relacionadas por lo que no es necesario realizar el estudio de precios de transferencias por operaciones realizadas con dichas partes.

Al 31 de diciembre del 2019 La Conciliación Tributaria, es como sigue:

	<u>(Dólares)</u>
Utilidad Antes de Participación trab. e Impuesto Renta	18.829
(-) 15% Participación Trabajadores	(2.824)
(+) Gastos no deducibles locales	140
Utilidad gravable	<u>16.145</u>
Impuesto causado del periodo	3,552
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	5,246
Crédito tributario generado por anticipo	(1,694)
(-) Retenciones en la Fuente efectuadas durante el año 2018	<u>(8,816)</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>(10,510)</u>

NOTA 18. OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no están exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal, hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3.000.000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Con base a lo mencionado la Compañía no considera que deba presentar el Informe de Precios de Transferencias y Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas por el ejercicio fiscal 2019 y 2018 ante el Servicio de Rentas Internas, debido a que no cumple las condiciones.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019, y a la fecha de este informe la compañía no mantiene y/o se han producido eventos que pudieran tener un impacto significativo sobre los estados financieros de la compañía PROELECTRICA, PRODUCTOS ELECTRICOS GENERALES S.A.