

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Actividad económica

JAIME ORTEGA PAZMIÑO JOP INGENIERA ELECTRICA CIA. LTDA..., es una empresa que se dedica a la OPERACIÓN DE SISTEMAS DE TRANSMISION, Y DISTRIBUCION DE ENERGIA ELECTRICA (QUE CONSTAN DE POSTES, MEDIDORES Y CABLEADO) QUE TRANSPORTAN LA ENERGIA ELECTRICA RECIBIDA DESDE LAS INSTALACIONES DE GENERACION O TRANSMISION HACIA EL CONSUMIDOR FINAL. Es una compañía limitada, constituida en la del Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: CAÑARIBAMBA Barrio: EMPRESA ELECTRICA Calle: CAMILO EGAS Numero: S/N Intersección: EDUARDO CEVALLOS GARCIA.

Al 31 de diciembre de 2019, el accionista principal de la Compañía es el Ing. Jaime Ortega quien es el propietario del 87.50% de la participación accionaria.

La mayor parte de la producción es exclusivamente de postes de hormigón en diferentes medidas, en menor cantidad bloques de hormigón, mismos que se fabrica bajo pedidos específicos de clientes.

La información contenida en los estados financieros y sus notas son de responsabilidad de la administración de la Compañía.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos con autorización de la Administración, luego puestos en consideración de la Junta General de Socios a realizarse dentro del plazo de ley, para su modificación y o aprobación definitiva.

Adopción y Revisión de Normas 2018 2019

- a) NIFF 9 instrumentos financieros: la clasificación y medición de los activos y pasivos financieros, deterioro de los activos financieros, no ha tenido efecto en los estados financieros de la empresa porque se miden al costo amortizado.
- b) NIFF 15 ingresos procedentes de contratos con los clientes: La compañía no aplicado la NIFF 15 de contratos procedentes con los clientes debido a que la aplicación es obligatoria durante el periodo anual que comience en o después del 1 de enero del 2019. El único contrato que tenemos es uno de construcción que tenemos aún vigente con la empresa eléctrica de Azogues que inicio desde el 2016 por lo que se activó la cuenta de obras en proceso para el registro de los avances de obra, misma que finalmente concluyo en este ejercicio económico, quedando pendiente liquidar el valor de la garantía establecida en el contrato, mediante acta de entrega recepción.

Base de Presentación

Los presentes Estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en base del costo histórico mismo que se basa en el valor razonable de la contraprestación del servicio entregado. El valor razonable es el precio que se recibirá por prestar un servicio entre participantes de un mercado en la fecha de valoración.

Resumen de Principales Políticas Contables:

Deterioro de Activos Financieros: La compañía no efectúa ventas a credito sin embargo se reconocerá como provisión de perdida de crédito esperada basada en la experiencia y en factores que son exclusivos de los deudores, condiciones económicas generales, al haber probabilidades de incumplimiento, evaluación de condiciones actuales y futuras.

Baja en cuenta de los Activos Financieros: La Empresa dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando por información de conocimiento general el deudor haya sido declarado insolvente. Al darse de baja un activo financiero medido al costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por cobrar se reconoce en resultados del año.

Pasivo Financieros: Todos los pasivos se miden posteriormente al costo amortizado, la baja de un pasivo financiero solamente cuando las obligaciones se cancelan o hayan expirado, la diferencia entre el valor en libro del pasivo dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados.

Propiedad Planta y Equipo: Los inmuebles se miden inicialmente por su costo comprende su precio de adquisición, mas todos los costos directamente racionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento de estos, los bienes muebles al costo de adquisición, siempre que superen un valor de 2000 serán considerados activo fijo, caso contrario serán registrados al gasto.

Medición posterior del reconocimiento: la partida de propiedad planta y equipo luego del reconocimiento inicial se registra al costo menos la depreciación acumulada, de ser el caso la empresa aplicara perdida por deterioro de activos. La utilidad o perdida que genere el retiro o venta de cuenta propiedad planta y equipo se calculará como diferencia del precio de venta y el valor de libros del activo y será reconocida en el estado de resultados.

Impuesto corriente: la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que existen gastos considerados no deducibles para efectos tributarios.

Beneficios a empleados a corto plazo: Se reconoce un pasivo a los beneficios acumulados a favor de los empleados por conceptos de sueldos beneficios sociales y vacaciones anuales en la que el empleado proporciona el servicio.

Reconocimiento de ingresos: los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar considerando cualquier descuento o rebaja comercial que se haya podido otorgar.

Costos y Gastos: Se registran al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

Notas Explicativas

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo del efectivo se forma así:

Codigo	Descripcion	2019	2018
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	141392.55	5113.32
101011	CAJA CHICA	336.02	2544.08
101012	BANCOS	141056.53	2569.24

El valor en bancos a 2019 es porque a finales de diciembre se cobró el valor de la obra que teníamos desde 2016, encontrándose pendiente liquidar cuentas y anticipos con nuestros proveedores.

Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por cobrar esta conformado de la siguiente forma:

5	Codigo	Descripcion	2019	2018
7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS		48621.47
8	1010205	DOCUMENTOS Y CTAS X COB CLIENTES NO RELACIONADOS		48621.47
9	101020501	CTA Y DOC POR COBRAR CLIENTES		18846.31
0	101020509	CTAS X COBRAR VARIOS		29775.16

A diciembre de 2019, no registramos ningún valor pendiente cobrar por ventas en este periodo, el valor de cuentas por cobrar clientes de 2018 se reconoció como perdida luego de haber transcurrido el tiempo establecido en la normativa vigente y el valor de cuentas por cobrar vario fue recuperado.

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de propiedad planta y equipo se forma así:

Codigo	Descripcion	2019	2018
2 10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	171752.51	275080.27
3 1020105	MUEBLES Y ENSERES	625	4275
4 1020106	MAQUINARIA	232399.05	235419.11
5 1020109	VEHICULOS	326639.37	338469.73
6 1020111	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-387910.91	-303083.57
7 10201111	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-599.67	-537.15
8 10201112	DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-104406.73	-69634.21
9 10201113	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION		-491.07
0 10201114	DEP. ACUM. VEHICULO, EQUIPO D TRANSP.	-282904.51	-229892.15
1 10201115	DEP. ACUM. EQUIPOS COMUNICACION		-2528.99

En el periodo 2019 se produjo la baja de muebles y enseres que por su utilización estaban sin utilizar, de igual manera se procedió con un equipo de computación y unos radios para comunicación que están obsoletos.

Cuentas por Pagar Proveedores y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar proveedores y otros está conformado así:

Codigo	Descripcion	2019	2018
20103	CTA Y DOC X PAGAR	-272940.4	-290750.95
2010301	PROVEEDORES LOCALES	-272940.4	-290750.95
20103011	CTAS X PAGAR PROVEEDORES	-16829.52	-7359.88
20103019	CTAS X PAGAR VARIOS	-256110.88	-283391.07

El saldo a diciembre de 2019 corresponde a proveedores que entregan sus facturas a finales del mes y por lo tanto no se emitido los pagos respetivos.

El valor de cuentas por pagar varios es la deuda que la Compañía tiene con sus partes relacionadas al 31 de diciembre de 2019.

Patrimonio

Codigo	Descripcion	2019	2018
3	CAPITAL Y PATRIMONIO	-326358.51	-350764.96
301	CAPITAL	-400	-400
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-400	-400
304	RESERVAS	-6672.97	-6672.97
30401	RESERVA LEGAL	-6672.97	-6672.97
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-310041.99	-335652.63
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-319285.54	-343691.99
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		22237.4
	RESULTADO OPERATIVO PERDIDA	-34130.15	

Ingresos

AL 31 de diciembre de 2019 los siguientes fueron los ingresos

Codigo	Descripcion	2019	2018
4	INGRESOS	-828515.14	-594727.72
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-802710.8	-594727.72
4103	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	-802710.8	-594727.72
410302	VENTAS 12 %	-802710.8	-594727.72
43	OTROS INGRESOS	-25804.34	

Los ingresos por servicios prestados fueron 802.710.80 y el valor de otros ingresos corresponden a devoluciones de garantías de obras de años anteriores y la diferencia en venta de activos.

Gastos

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos por su naturaleza se componen de la siguiente manera:

	2019	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(67,261.16)	(8,157.15)
GASTOS DE DEPRECIACION	(69,677.76)	(82,643.40)
OTROS GASTOS	-83113.3	-47322.32
GASTO PROV, DEP Y AMORTIZ		
GASTOS FINANCIEROS	(829.37)	(1,771.39)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	(220,881.59)	(139,894.26)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA	(34,130.15)	22,237.40

Resultados

Al 31 de diciembre de 2019 el resultado del ejercicio económico genero perdida:

	2019	2018
UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA	(34,130.15)	22,237.40

Ing. Amanda Lucero
CONTADOR