

SOLUCIONES TÉCNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO
 NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

SOLUCIONES TÉCNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA. es una compañía que fue constituida en la Notaría Primera del Cantón Quito el 28 de octubre de 2004 y legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero de 2005.

El objeto social de la Compañía constituye realizar actividades profesionales y comerciales en los sectores energético, eléctrico, civil, mecánico, ambiental y electrónico. Podrá en estos sectores realizar labores de investigación, diseño supervisión, entre otras actividades.

La República del Ecuador durante los últimos años experimentó una rotunda estabilidad económica; sin embargo, desde el segundo semestre del 2008 ha venido soportando un proceso de deterioro de su economía, ocasionado principalmente por el contagio mundial de la crisis económica mundial y cuyas influencias se ha visto reflejadas principalmente en: a) déficit de la caja fiscal por la reducción sustancial de los ingresos provenientes de la exportación, principal fuente de financiamiento del Presupuesto General del Ecuador; b) contracción de la demanda internacional de los principales productos de exportación; c) disminución de las remesas de los migrantes; d) restricción de las líneas de crédito internacionales y locales; y, e) contracción de la capacidad productiva y de generación de liquidez en los principales sectores económicos del país.

Adicionalmente, la falta de voluntad política desde años anteriores no ha permitido efectuar las reformas estructurales necesarias que viabilicen el desarrollo económico del país; sin embargo, el Gobierno Nacional ha implementado ciertas medidas complementarias con el propósito de hacer frente a la crisis mundial y mantener el máximo de dolarización, entre las cuales tenemos: a) limitar las importaciones a fin de evitar el incremento de déficit comercial; b) gestionar financiamiento con los organismos multilaterales de crédito; y, c) establecer estrategias que permitan la repatriación de los capitales del sector financiero nacional. Actualmente no es posible determinar el comportamiento futuro de la crisis antes indicada y su impacto en la economía ecuatoriana y en la situación financiera, de liquidez y rentabilidad de la Compañía, puesto que depende de eventos futuros inherentemente inciertos. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de las circunstancias aquí descritas.

NOTA 2.- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

a.- Base de Presentación

Los estados financieros de SOLUCIONES TÉCNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA. a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) adoptadas

para su utilización en Ecuador, y respaldará la adopción integral, explícita y sin reservas de las entidades normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

b. Moneda

SOLUCIONES TÉCNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

4. Activos financieros

SOLUCIONES TÉCNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA. clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado donde el plazo de cobro dependerá directamente de las condiciones que plantea la entidad gubernamental contratante. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

b. Deudores comerciales y anticipos a proveedores

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debiendo a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los valores que se entregan como anticipos a los proveedores se reconocen a su valor razonable y se liquidan en el momento que el proveedor envía una factura por los bienes o servicios contratados.

5. Existencias

Las existencias se reconocen por su valor razonable, incluye las adquisiciones de materiales, en el mercado local y a través de importaciones, necesarios para desarrollar los proyectos de construcción e instalación de sistemas para generación de energía fotovoltaica. Estas adquisiciones se registran al costo de adquisición y generalmente permanecen en bodega por un tiempo no mayor a los sesenta días y se tratan de adquisiciones para ser entregados o instalados en proyectos ya contratados por terceros.

5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Método del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsiguiente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y posterior; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad, planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$1.000 (mil dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directo o indirectamente relacionado con dichos activos costeados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, modificaciones, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren. La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balances, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

7. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

8. Obligaciones con Terceros

Las obligaciones con terceros se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos de terceros se valorarán por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudores de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe en la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

9. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabilizan. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

10. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, de acuerdo a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

11. Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directos atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una reducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIF 37.

12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos. Llamada la entidad y pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurrir.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Chica	250.00	250.00
Banco de Guayaquil	56.73	0.00
Banco Pichincha Cta. 34	23,899.58	18,107.19
Banco Pichincha Cta de Ahorros	416.78	415.54
Banco Pacifico	<u>314.92</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	24,838.01	18,772.73

Registra los fondos que la empresa mantiene en Caja Chica, en las cuentas corrientes de los bancos Pichincha, Guayaquil y Pacifico. Estos valores de las cuentas bancarias se encuentran conciliados a 31 de diciembre.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar se resume por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	55,494.93	17,483.83
Anticipos entregados	<u>70,630.17</u>	<u>35,585.21</u>
TOTAL	126,125.10	53,069.04

La cuenta Clientes registra los valores pendientes de cobro por las facturas emitidas en el mes de diciembre del año actual que fueron ya recuperadas en el transcurso del mes de enero del siguiente año. Un detalle de los valores por cobrar a clientes es como se señala a continuación:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar	55,494.93	12,547.83
ENYA	<u>0.00</u>	<u>4,938.00</u>
TOTAL	55,494.93	17,485.83

El saldo de la cuenta Anticipos entregados se compone de la siguiente manera:

<u>Anticipos entregados</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Energym	22,233.71	452.84
Acorae	34.00	0.00
Anticipo a empleados	79.26	1,021.56
Honorarios Anticipados	36,589.63	30,197.93
Santiago Cáceres	999.99	400.00
Milton Guerrero	1,288.00	1,788.48
Vincente Silva	1,704.40	1,704.10
Anticipo a proveedores	7,470.39	0.00
Carlos Enriquez	250.79	<u>0.00</u>
TOTAL	70,630.17	35,583.21

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Manejo por clientes	8,322.78	40,521.41
Retenciones en la fuente renta	6,371.85	35,163.16
N/C Desmaterializadas	316.66	36.87
Crédito Tributario 5% ISO	<u>8,690.76</u>	<u>28,848.62</u>
TOTAL	23,701.98	111,370.05

Incluye los valores generados por el IVA recaudado en las compras de bienes y servicios, así como de IVA retenido por los clientes en las ventas generadas por la empresa. Además, registra los valores que han sido recibidos por nuestros clientes y que serán compensados con el valor de impuesto a la renta de ejercicio en curso y los anticipos entregados a los proveedores de bienes y servicios.

NOTA 6.- EXISTENCIAS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiales y Equipos	50,363.65	81,978.16
Importaciones en tránsito	0.00	10,259.50
Proyectos en Proceso	<u>0.00</u>	<u>36,356.85</u>
TOTAL	50,363.65	97,594.51

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta registra el saldo de los activos fijos que fueran adquiridos por la empresa para su operación, los mencionados bienes han sido depreciados conforme lo establece la normativa contable y tributaria vigente, su saldo se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Edificios	65,000.00	65,000.00
Equipo de Cómputo	4,128.13	4,125.13
Muebles de oficina	3,442.97	3,442.97
Equipo de Oficina	2,712.00	2,712.00
Vehículos	34,812.50	34,812.50
Equipos de medición	3,704.81	3,704.81
(-) Depreciación Acumulada	<u>-56,109.39</u>	<u>-44,960.31</u>
TOTAL	57,641.02	66,838.50

De acuerdo con las políticas de capitalización establecidas, se considerarán como activos fijos a aquellos bienes cuyo valor de adquisición supere los mil dólares y su vida útil sea mayor a un año.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos de Clientes	28,468.75	54,579.13
Obligaciones Entidades Financieras	9,224.43	51,595.32
Proveedores por pagar	<u>21,538.15</u>	<u>12,803.41</u>
TOTAL	59,232.33	118,977.86

Anticipos de Clientes.- Registra el valor de los anticipos entregados por los clientes, estos recursos han sido utilizados principalmente en el pago de las importaciones de equipos tecnológicos para los diferentes proyectos en ejecución. El saldo de esta cuenta registra los siguientes rubros:

Proveedores.- Registra el saldo por pagar a los proveedores de bienes y servicios requeridos para la ejecución de los proyectos y aquellos adquiridos para mantener la operatividad de la empresa.

NOTA 9.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gr por pagar	7,064.98	275.18
Retenciones en el fuente renta	0.00	80.17
Impuesto a la renta empresa	<u>3,626.36</u>	<u>2,380.88</u>
TOTAL	11,191.37	2,736.23

Obligaciones Tributarias por pagar.- Registra el valor del IVA facturado por la venta de servicios en el mes de diciembre, incluye esta cuenta el valor de las retenciones realizadas a los proveedores de bienes y servicios en el mes de diciembre y que son liquidables en enero del siguiente año. Incluye, además el valor del impuesto a la renta causado en el ejercicio fiscal corriente, este valor corresponde al impuesto generado sobre el resultado de ejercicio económico, deberá ser compensado con las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le han realizado los clientes y si es mayor a dichas retenciones será cancelado hasta el 16 de abril del siguiente año.

NOTA 10.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos por pagar	3,066.06	3,324.57
Décimo Tercer Sueldo	2,224.51	335.39
Décimo Cuarto Sueldo	1,132.00	610.00
Participación Laboral en utilidades	<u>2,732.85</u>	<u>1,579.21</u>
TOTAL	9,154.43	5,849.17

Obligaciones sociales por pagar.- Registra el valor de las provisiones por beneficios sociales a ser canceladas en las fechas establecidas por la autoridad laboral y la participación laboral en las utilidades generadas en el ejercicio.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes mensuales	517.86	1,193.32
Préstamos quirúrgicos	217.21	174.58
Fondos de reserva	<u>218.90</u>	<u>223.75</u>
TOTAL	1,253.77	1,892.05

Obligaciones con el IESS por pagar.- Corresponde al valor de la planilla de aportes a la Seguridad Social del mes de diciembre del ejercicio corriente que se cancela en el mes de enero del siguiente año según lo establece la normativa social.

NOTA 12.- PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos de Accionistas	61,213.70	68,894.61
Pasivo por Impuesto diferido	<u>2,084.34</u>	<u>2,094.34</u>
Pasivo a Largo Plazo	63,298.04	70,988.95

NOTA 13.- PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio de la empresa es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aporte Socios	400.00	400.00
Aporte Futura Capitalización	5,066.08	5,066.08
Reserva Legal	12,049.12	12,049.12
Utilidades Acumuladas	122,746.35	96,178.39
Resultado ejercicio actual	8,619.85	6,567.96
Resultado aplicación NIIFs	<u>9,759.37</u>	<u>9,759.37</u>
TOTAL PATRIMONIO	138,639.82	130,019.90

El Aporte de los socios de la compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 400 participaciones valoradas en 1 dólar cada una.

NOTA 14.- INGRESOS ANUALES

El valor de los ingresos anuales de la empresa es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas con Impuesto 12%	433,153.77	601,222.86
Ventas con Impuesto 0%	0.00	4,603.70
Otros Ingresos	<u>3,551.00</u>	<u>21,853.62</u>
TOTAL	436,704.77	627,680.08

NOTA 15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El valor de los gastos administrativos anuales de la empresa es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Operacionales	173,087.05	131,565.62
Gastos No Deducibles	2,259.18	1,888.28
Otros Gastos	<u>2,246.22</u>	<u>12,037.87</u>
TOTAL	177,592.45	145,491.77

NOTA 16.- COSTO PROYECTOS

El valor de los costos de los diferentes proyectos desarrollados es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Operacionales	173,087.05	131,565.62
Gastos No Deducibles	2,259.18	1,888.28
Otros Gastos	<u>2,246.22</u>	<u>12,037.87</u>
TOTAL	177,592.45	145,491.77

NOTA 17.- PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo de la participación laboral y del impuesto a la renta cruzado es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2017	2016
Utilidad Antes de Impuestos y Participación Lab	13,751.06	10,625.04
(-) 10% Participación Laboral	<u>-2,062.66</u>	<u>-1,579.21</u>
(=) Gastos No Deducibles	2,259.18	1,873.33
Base Imponible	<u>13,947.57</u>	<u>10,922.16</u>
(-) Impuesto a la Renta	<u>3,008.47</u>	<u>2,380.88</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>8,619.93</u>	<u>6,667.96</u>

NOTA 18.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administraciones tributarias como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y consolidado las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la firma de emisión de este informe no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Ing Santiago Sánchez M.
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Marcelo Estrella J.
CONTADOR
C.P.A. 17320