

ENERGÍA Y TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD ELECTRÓNICA DEL ECUADOR
ENELSEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 28

Abreviaturas:

IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
IR	Impuesto a la Renta
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de Energía y Telecomunicaciones y
Seguridad Electrónica del Ecuador Entelsec S.A.

Opinión

He sido contratada para auditar los estados financieros adjuntos de Energía y Telecomunicaciones y Seguridad Electrónica del Ecuador Entelsec S.A. que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros del año 2015 fueron auditados por otro auditor cuyo informe con fecha marzo 12 de 2016 contiene una opinión limpia, las cifras por el año terminado a esa fecha, se incluyen únicamente para propósito comparativo.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la posición financiera de la Compañía Energía y Telecomunicaciones y Seguridad Electrónica del Ecuador Entelsec S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Fundamentos para calificar la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy independiente de la Compañía Energía y Telecomunicaciones y Seguridad Electrónica del Ecuador Entelsec S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideré que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Energía y Telecomunicaciones y Seguridad Electrónica del Ecuador Entelsec S.A." es una empresa familiar relacionada al sector de la construcción, con riesgo de negocio en marcha y depende del mercado externo.

El movimiento financiero y administrativo en general ha sido muy restringido. La generación de sus ingresos por su actividad principal relacionada al servicio es Poca, sin embargo la gerencia

ha buscado la generación de otros ingresos para compensar la falta de contratación. Su situación patrimonial es aceptable a pesar de los quebrantos sufridos en este ejercicio económico.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta de Accionistas. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el Informe anual de la Gerencia a la Junta de Accionistas, si concluyere que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante

toda la auditoría. También:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúe si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mi conclusión se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúe la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.



Quito, Septiembre 15, 2017

María Olimpia Conduri Ch.
Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros del
Ecuador No. 1087

ENTELSEC S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

ACTIVO	Notas	2016	2015
CORRIENTE			
DISPONIBLE			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	4	39.562,39	75.744,69
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	589.557,14	630.860,22
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5	2.254,41	2.302,22
INVENTARIOS	6	30.205,09	33.841,90
IMPUESTOS CORRIENTES	7	184.654,21	322.904,09
TOTAL DISPONIBLE		846.233,24	1.065.653,12
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		846.233,24	1.065.653,12
NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
EDIFICACIONES	8	248.985,35	248.985,35
EQUIPO DE OFICINA		24.570,50	18.868,84
EQUIPO DE COMPUTACION		816,98	816,98
VEHICULOS		102.562,50	85.845,83
DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO		-77.755,89	-36.409,26
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		299.179,44	318.107,74
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
SEGUROS Y FIANZAS	9	525,46	0,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		525,46	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		299.704,90	318.107,74
TOTAL ACTIVO		1.145.938,14	1.383.760,86
PASIVO			
CORRIENTE			
PROVEEDORES	10	919.123,60	1.125.248,36
OBLIGACIONES FISCALES	11	12,92	25,23
BENEFICIOS LABORALES Y OBLIGACIONES IESS	12	451,83	1.207,13
OTROS PASIVOS CORRIENTES	13	9.732,00	9.732,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		929.320,35	1.136.212,72
TOTAL PASIVO		929.320,35	1.136.212,72
PATRIMONIO			
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL	14	800,00	800,00
TOTAL CAPITAL		800,00	800,00
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	14	400,00	400,00
TOTAL RESERVAS		400,00	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	14	244.761,20	435.576,98
RESULTADO DEL EJERCICIO		-30.930,35	-190.815,78
SUPERAVIT DE CAPITAL		1.586,94	1.586,94
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		215.417,79	246.348,14
TOTAL PATRIMONIO		216.617,79	247.548,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.145.938,14	1.383.760,86

ENTELSEC S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

INGRESOS	Notas	2016	2015
INGRESOS OPERATIVOS	15		
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIO		112.107,76	60.399,44
VENTA DE EQUIPOS		4.194,00	15.600,00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS		116.301,76	75.999,44
OTROS INGRESOS			
NO OPERACIONALES		135.112,22	39.610,40
TOTAL OTROS INGRESOS		135.112,22	39.610,40
TOTAL INGRESOS		251.413,98	115.609,84
COSTOS DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS	16		
COSTO DE VENTA			
COSTO DE VENTA O PRESTACION DE SERVICIOS		136.688,22	31.829,00
TOTAL COSTO DE VENTAS		136.688,22	31.829,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		114.725,76	83.780,84
GASTOS	16		
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS OPERACIONALES		68.247,01	110.713,80
GASTOS DE VENTA		63.064,65	47.273,48
GASTOS NO OPERACIONALES		14.344,45	116.609,34
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		145.656,11	274.596,62
RESULTADO DEL EJERCICIO	16	-30.930,35	-190.815,78

ENTEISEC S.A.

ESTADOS DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

DESCRIPCIÓN	NOTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS LEGALES	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA P/ VALUACIÓN	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01/01/2015		800,00	400,00	0,00	0,00	259.048,82	205.873,35	466.122,17
APROPIACION SUP CAPITAL	14						-1.586,94	-1.586,94
APROPIACION UTILIDAD ACUMULADA	14					176.528,16	-176.528,16	0,00
OTRAS AROPIACIONES	14				1.586,94		-27.758,25	-26.171,31
RESULTADO DEL EJERCICIO	14						-190.815,78	-190.815,78
SALDO FINAL AL 31/12/2015		800,00	400,00	0,00	1.586,94	435.576,98	-190.815,78	247.548,14
APROPIACION SUP CAPITAL	14					-190.815,78		-190.815,78
APROPIACION UTILIDAD ACUMULADA	14						190.815,78	190.815,78
OTRAS AROPIACIONES	14							0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	14						-30.930,35	-30.930,35
SALDO FINAL AL 31/12/2016		800,00	400,00	0,00	1.586,94	244.761,20	-30.930,35	216.617,79

ENTELSEC S.A.
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

	Notas	2016	2015
RESULTADO DEL EJERCICIO	16	-30.930,35	-195.179,27
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	8	41.346,63	14.151,46
AJUSTE GASTO DETERIORO			-5.116,59
RESULTADO NETO OPERACIONAL		<u>10.416,28</u>	<u>-186.144,40</u>
ACTIVIDADES OPERACIONALES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	41.303,08	150.258,44
SEGUROS Y FIANZAS	9	-525,46	0,00
IMPUESTOS CORRIENTES	7	138.249,88	0,00
PROVEEDORES	10	-206.124,76	-208.756,82
OBLIGACIONES FISCALES	11	-12,31	0,00
BENEFICIOS LABORALES Y OBLIGACIONES IESS	12	-755,30	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	0,00	133.209,43
OTROS PASIVOS CORRIENTES	13	0,00	33.770,22
TOTAL ACTIVIDADES OPERACIONALES		<u>-24.180,25</u>	<u>108.481,27</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
RETIRO Y/O VENTA DE ACT. FIJO	8	-22.418,33	0,00
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>-22.418,33</u>	<u>0,00</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	15	0,00	28.600,07
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>0,00</u>	<u>28.600,07</u>
SALDO INICIAL DE BANCOS	4	75.744,69	124.807,75
INCREMENTOS Y/O DISMINUCIONES DEL EFECTIVO EN EL PERIODO		<u>-36.182,30</u>	<u>-49.063,06</u>
TOTAL EFECTIVO DEL PERIODO		<u>39.562,39</u>	<u>75.744,69</u>

1. INFORMACIÓN SOCIETARIA.

“ENERGIA TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD ELECTRONICA DEL ECUADOR S.A” es una compañía con domicilio en el Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, constituida el 30 de Abril del 2009 y se protocoliza en la Notaría Vigésima Quinta del Cantón de Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de mayo del 2009, tomo 140, N° 1508 y aprobada por resolución de la Superintendencia de Compañías N° 09-Q-1947 de 12 de mayo del 2009.

De acuerdo con los estatutos sociales vigentes, el objeto social es “Ingeniería eléctrica, telecomunicaciones, seguridad electrónica, ingeniería civil, planeación, consultoría, e intervención especializada en telecomunicaciones”. Para el cumplimiento del objeto social podrá celebrar todo tipo de convenios permitidos por la Ley, con Instituciones Públicas, privadas, nacionales o extranjeras y otras actividades relacionadas con el objeto social básico o primario.

El capital social suscrito y pagado es de \$800,00.

El domicilio es la ciudad de Quito pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar del territorio nacional.

2. - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre del 2016.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base a costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares de E.U.A. la cual es la moneda de curso de legal en Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

Políticas contables significativas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

- **Efectivo y sus equivalentes:** incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- **Activos y pasivos no financieros.** Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.
- **Instrumentos Financieros:** se refiere a activos financieros, cuentas por cobrar relacionadas, cuentas por cobras financieras, entre otras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos

corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- Pasivos financieros: Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras, representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- Inventarios. Auditoría Externa no presencié la toma física de los inventarios ni tampoco a través de otros procedimientos de auditoría del importe, existencia y estado de conservación de los mismos. Sin embargo constan dentro de los papeles de trabajo, el levantamiento físico de los inventarios y los ajustes respectivos. No se aprecia novedades importantes. Las existencias se valoran al costo o valor neto de realización, el menor. Son inventarios antiguos y han permanecido un tiempo prolongado, con ventas en montos pequeños. La fórmula del costo corresponde al costo promedio ponderado mensual.
- Propiedad, planta y equipo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, 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.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al

final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

- **Impuestos.** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos. Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

- **Beneficios a empleados.**

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se

reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

- **Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios. Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

- **Costos y gastos.** Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- **Gastos financieros.** Los costos por préstamos y comisiones bancarias se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3.- APLICACION DE NORMAS LEGALES Y DISPOSICIONES.-

La Compañía al ejecutar sus actividades comerciales, está sometida a las disposiciones legales vigentes y contempladas en la Ley de Compañías, el régimen tributario, resoluciones Institucionales, conexas, afines y complementarias.

4.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Está compuesto de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
BANCOS	75.744,69	39.562,39
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	75.744,69	39.562,39

La empresa posee cuentas bancarias en el banco Pichincha y banco Guayaquil.

5.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
CLIENTES	511.659,87	513.540,26
ANTICIPO Y AVANCES	221.557,23	178.373,76

COSTOS AMORTIZADOS	-84.270,92	-84.270,92
PROVISION	-18.085,96	-18.085,96
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	630.860,22	589.557,14

En el caso de las cuentas por cobrar a empleados, el resumen es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.302,22	2.254,41
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.302,22	2.254,41

6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2016 el inventario correspondiente se detalla de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
INVENTARIO	24.245,57	20.608,76
CABLE	9.596,33	9.596,33
TOTAL INVENTARIO	33.841,90	30.205,09

La clasificación del inventario se realizó considerando los términos enunciados en la NIC 2, la cual, cita que un activo para ser considerado como inventario debe:

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

7.- IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de los impuestos corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
IMPUESTOS	322.904,09	184.654,21
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	322.904,09	184.654,21

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
EDIFICACIONES	248.985,35	248.985,35
EQUIPO DE OFICINA	18.868,84	24.570,50
EQUIPO DE COMPUTACION	816,98	816,98
VEHICULOS	85.845,83	102.562,50
DEPREC. ACUM. PPE	-36.409,26	-77.755,89
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	318.107,74	299.179,44

La empresa presentó diferencias a nivel de sistema en cuanto a los saldos de los activos del año 2015 y la depreciación acumulada, el cual no afecta el valor neto de ese mismo año, pero afectando un incremento este año de la depreciación acumulada y en la partida de equipo de oficina y depreciación acumulada, que a nivel de valor neto está acorde al valor de gasto reflejado y el valor neto entre la depreciación acumulada y el valor del activo.

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2016 se encuentra comprendido así:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
SEGUROS Y FIANZAS	0,00	525,46
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	525,46

10.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre 2016 se encuentra comprendido así:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
PARTICULARES	179.761,75	214.500,17
PROVEEDORES	981.831,74	747.723,02
ACREEDORES VARIOS	7.890,41	1.135,95
PROVISION	-44.235,54	-44.235,54
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	1.125.248,36	919.123,60

11.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre 2016 se encuentra comprendido así:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
RETENCIONES EN LA FUENTE	25,23	12,92
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	25,23	12,92

12.- BENEFICIOS LABORALES Y OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
APORTES PARA SALUD	669,92	216,00
DECIMO TERCERO		83,33
DECIMO CUARTO		152,50
APORTES NOMINA	537,21	
TOTAL BENEFICIOS LABORALES Y OBLIGACIONES IESS	1.207,13	451,83

13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
IMPUESTO DIFERIDO	9.732,00	9.732,00

TOTAL PROVISIONES LABORALES	9.732,00	9.732,00
-----------------------------	----------	----------

14.- PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
RESERVAS LEGALES	400,00	400,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	435.576,98	244.761,20
RESULTADO DEL EJERCICIO	-190.815,78	-30.930,35
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.586,94	1.586,94
TOTAL PATRIMONIO	247.548,14	216.617,79

15.- INGRESOS

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionada con las operaciones de la Compañía durante los años 2016 y 2015:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIO	60.399,44	112.107,76
VENTA DE EQUIPOS	15.600,00	4.194,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	39.610,40	135.112,22
TOTAL INGRESOS	115.609,84	251.413,98

16.- COSTOS Y GASTOS

Se componen de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
GASTOS OPERACIONALES	110.713,80	68.247,01
GASTOS DE VENTA	47.273,48	63.064,65
GASTOS NO OPERACIONALES	116.609,34	14.344,45

"ENTELSEC S.A."

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

COSTO DE VENTA O PRESTACION DE SERVICIO	31.829,00	136.688,22
TOTAL COSTOS Y GASTOS	306.425,62	282.344,33

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2.016 hasta la fecha de terminación de la Auditoria externa, esto es el 19 de Septiembre del 2.017 no se aprecia hechos relevantes que podrían distorsionar los estados financieros.