

## SERVICIOS INDUSTRIALES ENERTECNICA S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2014

#### 1. Operaciones

ENERTECNICA S.A. desarrolla sus actividades prestando servicios técnicos de Ingeniería Mecánica.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

#### Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

##### (a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2014.

##### (b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

##### (c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

##### (d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

(e) **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan.

(f) **Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2014 es del 22%.

(g) **Negocio en Marcha**

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

## 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	270.64
	Caja General	-	-
	<b>Subtotal Caja</b>	-	<b>270.64</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	10,328.23	7,813.23
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>10,328.23</b>	<b>7,813.23</b>
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>10,328.23</b>	<b>8,083.87</b>

## 3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que no generan intereses	449.91	5,296.50
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	2,539.21	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	300.00
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2,989.12</b>	<b>5,596.50</b>

#### 4. Otros Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10104 <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	-	260.00
1010404	Otros anticipos entregados-garantias	900.00	900.00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>900.00</b>	<b>1,160.00</b>

#### 4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2014, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformada de la siguiente manera:

10201 <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETRGS) VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	480.00	- 480.00
1020106	Máquinas y Equipos	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	503.57 503.57
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>480.00</b>	<b>503.57 983.57</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(4.00)	(53.65) (57.65)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(4.00)</b>	<b>(53.65) (57.65)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>476.00</b>	<b>449.92 925.92</b>

#### 5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	220.00	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>220.00</b>	<b>-</b>

20107 <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	660.08	584.44
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	180.72	1,979.57
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>840.80</b>	<b>2,564.01</b>

## 6. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2014 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

20110	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	Dic-13	Dic-14
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20110	Anticipo de Clientes	-	1,500.00
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	-	<b>1,500.00</b>

## 7. Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas por pagar relacionadas, registran los siguientes valores:

20204	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	Dic-13	Dic-14
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	13,450.79	4,786.67
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>13,450.79</b>	<b>4,786.67</b>

## 8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	Dic-13	Dic-14
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Sanlllan Coello Eddy	400.00	760.00
	Socio Sanlllan Coello Edwin		40.00
	Socio Villamarin Pavon Oswaldo	400.00	
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

## 9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2014, se conforma de la siguiente manera:

### 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	19,026.60	46,300.30
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>19,026.60</b>	<b>46,300.30</b>

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	17.16	

## 10. Gastos

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

### 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11,998.10	25,671.69
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	1,400.00	
520208	Mantenimiento y reparaciones	100.51	142.86
520209	Arrendamiento operativo	450.00	6,358.00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	10.01	536.89
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	157.33	359.34
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	4.00	53.65
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	4.49	52.96
520228	Otros gastos	4,529.10	3,826.75
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>18,653.54</b>	<b>37,002.14</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>18,653.54</b>	<b>37,002.14</b>

### 5203 GASTOS FINANCIEROS Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		280.00
520302	Comisiones	33.91	30.22
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>33.91</b>	<b>310.22</b>

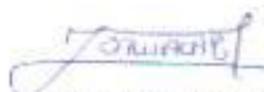
## 12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2014 registra una utilidad del ejercicio de \$ 8.987.94

## 13. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad de Operación, ya que la empresa no tiene empleados por el momento se, efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2014, como se demuestra a continuación:

539	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	180.72	1,979.57
540	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiel	(380.52)	(1,175.80)
541	(-) Crédito tributario de años anteriores		
555	Impuesto a pagar		803.77
556	Saldo a Favor	(199.80)	



Julieta Cálvache C.  
Roj. 17966