

SERVICIOS INDUSTRIALES ENERTECNICA S.A.**Notas a los Estados Financieros**
Al 31 de Diciembre del 2015**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 2015.

(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 2015 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 2015, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Caja Chica</i>	270.64	392.33
	Subtotal Caja	270.64	392.33
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	7,813.23	15,694.37
	Subtotal Bancos e Inversiones	7,813.23	15,694.37
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,083.87	16,086.70

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	5,296.50	2,970.00
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	300.00	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5,596.50	2,970.00

4. Otros Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	260.00	
1010404	Otros anticipos entregados-garantias	900.00	900.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,160.00	900.00

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2015, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformada de la siguiente manera:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	480.00	-	480.00
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	503.57	5,944.00	6,447.57
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	983.57	5,944.00	6,927.57
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(57.65)	(898.76)	(956.41)
	Total Depreciación Acumulada	(57.65)	(898.76)	(956.41)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	925.92	5,045.24	5,971.16

5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2015 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		7,207.43
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	7,207.43

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	584.44	274.36
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,979.57	2,571.62
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,564.01	2,845.98

6. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2015 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	1,500.00	1,000.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1,500.00	1,000.00

7. Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas por pagar relacionadas, registran los siguientes valores:

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	4,786.67	3,875.25
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	4,786.67	3,875.25

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Santillan Coello Eddie	760.00	760.00
	Socio Santillan Coello Edwin	40.00	40.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

RESERVAS
dic-14
dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	17.58	17.58
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	17.58	17.58

RESULTADOS ACUMULADOS
dic-14
dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	158.01	7,166.38
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	158.01	7,166.38

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2015, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
dic-14
dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	46,300.30	110,585.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	46,300.30	110,585.00

43 OTROS INGRESOS
dic-14
dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas		386.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	386.00

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-14
dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	25,671.69	55,705.55
520208	Mantenimiento y reparaciones	142.86	274.09
520209	Arrendamiento operativo	6,358.00	6,384.00
520212	Combustibles		283.04
520215	Transporte		557.11
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	536.89	421.87
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	359.34	1,057.18
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	53.65	898.76
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	52.96	29.70
520228	Otros gastos	3,826.75	34,372.40
	Subtotal Gastos de Administración	37,002.14	99,983.70
	Total Gastos de Venta y Administrativos	37,002.14	99,983.70

5203 GASTOS FINANCIEROS
dic-14
dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	280.00	
520302	Comisiones	30.22	47.04
5203	Total Gastos Financieros	310.22	47.04

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2015 registra una utilidad del ejercicio de \$ 10940.26

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 2015, como se demuestra a continuación

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

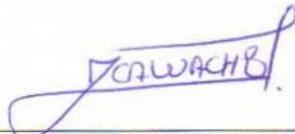
dic-14

dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	1,979.57	2,571.62
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corr	(1,125.80)	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejerci	-	(1,582.10)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	853.77	989.52
856	Saldo a Favor		

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)



Lcda. Julieta Calvache C.
Reg. CPA No. 17966



Ing. Eddie Santillán
GERENTE