

SERVICIOS INDUSTRIALES ENERTECNICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

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 1º de enero al 31 de diciembre del 2016.

(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 2016 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 2016, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		Dic-15	Dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Caja Chica</i>	392.33	89.59
	Subtotal Caja	392.33	89.59
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	15,694.37	19,905.35
	Subtotal Bancos e Inversiones	15,694.37	19,905.35
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	16,086.70	19,994.94

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102 ACTIVOS FINANCIEROS
Dic-15
Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados <i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	2,970.00	6,505.60
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2,970.00	6,505.60

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
Dic-15
Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(87.15)	(152.21)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(87.15)	(152.21)

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
Dic-15
Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	-	5,822.72
1010404	Otros anticipos entregados-garantias	900.00	900.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	900.00	6,722.72

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
Dic-15
Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3,801.00	4,307.84
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,582.10	811.13
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,383.10	5,118.97

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2016, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Dic-15
Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	480.00	-	480.00
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	6,447.57	-	6,447.57
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	6,927.57	-	6,927.57
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(956.41)	(2,196.96)	(3,153.37)
	Total Depreciación Acumulada	(956.41)	(2,196.96)	(3,153.37)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	5,971.16	(2,196.96)	3,774.20



5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	7,207.43	11,292.60
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7,207.43	11,292.60

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Dic-15 Dic-16

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Tarjeta Corporativa Banco Pichincha	-	612.85
	Banco Pichincha Prestamo	-	5,852.47
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	6,465.32

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	274.36	1,303.60
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2,571.62	633.96
2010703	Obligaciones con el IESS	-	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	336.73
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,845.98	2,274.29

6. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2016 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

20110 ANTICIPO DE CLIENTES Dic-15 Dic-16

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

7. Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas por pagar relacionadas, registran los siguientes

Valores:

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	3,817.80	4,305.23
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	3,817.80	4,305.23

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Santillan Coello Eddy	760.00	760.00
	Socio Santillan Coello Edwin	40.00	40.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

RESERVAS dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	17.58	131.70
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	17.58	131.70

RESULTADOS ACUMULADOS Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	7,166.38	15,535.02
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7,166.38	15,535.02

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-15 dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	8,368.64	1,027.04
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,368.64	1,027.04

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2016, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	3,008.00
4102	Prestación de Servicios	110,585.00	64,767.01
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	110,585.00	67,775.01

43 OTROS INGRESOS Dic-15 Dic-16

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-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	2,695.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	327.46
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	550.34
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	55,705.55	5,500.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	274.09	2,031.16
520209	Arrendamiento operativo	6,384.00	6,384.00
520212	Combustibles	283.04	499.64
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	502.68
520215	Transporte	557.11	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clien	-	209.33
520217	Gastos de viaje	-	175.35
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	421.87	430.38
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,057.18	114.47
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	898.76	2,196.96
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	29.70	65.06
520228	Otros gastos	34,372.40	43,620.26
	Subtotal Gastos de Administración	99,983.70	65,302.09
	Total Gastos de Venta y Administrativos	99,983.70	65,302.09

5203 GASTOS FINANCIEROS Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	125.83
520302	Comisiones	47.04	102.22
5203	Total Gastos Financieros	47.04	228.05

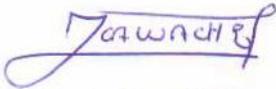
12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2016 registra una utilidad del ejercicio de \$ 2244.87

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 antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio. El Anticipo Determinado para el 2016, es de \$ 766.98, el mismo que supera al Impuesto Causado \$ 633.96. En consecuencia el Impuesto a pagar sería el valor del Anticipo, conforme a la normativa vigente, a este valor se resta las retenciones efectuadas durante el 2016, como se demuestra a continuación:

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		Dic-15	Dic-16
<i>Se refiere al siguiente detalle:</i>			
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	2,571.62	633.96
841-845	(-) Anticipo determinada para el ejercicio	-	766.98
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fis	(1,582.10)	(811.13)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	989.52	-
856	Saldo a Favor		44.15



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



Ing. Eddie Santillán
GERENTE