

SERVICIOS INDUSTRIALES ENERTECNICA S.A.**Notas a los Estados Financieros**
Al 31 de Diciembre del 2017**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 2017.

(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 2017 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 2017, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	89.59	208.48
	Subtotal Caja	89.59	208.48
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	19,905.35	11,774.45
	Subtotal Bancos e Inversiones	19,905.35	11,774.45
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19,994.94	11,982.93

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2017, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	6,505.60	5,496.08
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	6,505.60	5,496.08

1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(152.21)	(207.17)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(152.21)	(207.17)



4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	5,822.72	5,021.68
1010404	Otros anticipos entregados-garantias	900.00	900.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6,722.72	5,921.68

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4,307.84	4,020.15
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	811.13	640.75
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,118.97	4,660.90

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2017, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16	dic-17	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	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	(3,153.37)	(2,196.96)	(5,350.33)
	Total Depreciación Acumulada	(3,153.37)	(2,196.96)	(5,350.33)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	3,774.20	(2,196.96)	1,577.24

5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	11,292.60	6,934.58
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11,292.60	6,934.58



20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-16 dic-17

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Tarjeta Corporativa Banco Pichincha	612.85	619.07
	Banco Pichincha Prestamo	5,852.47	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	6,465.32	619.07

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1,303.60	298.66
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	633.96	336.99
2010703	Obligaciones con el IESS	-	85.32
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	2,274.29	720.97

6. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2017 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-16 dic-17

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

7. Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas por pagar relacionadas, registran los siguientes Valores:

20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	4,305.23	3,655.23
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	4,305.23	3,655.23



8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-16	dic-17
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-16	dic-17
-----------------	---------------	---------------

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

RESULTADOS ACUMULADOS	dic-16	dic-17
------------------------------	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	15,535.02	16,562.06
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	15,535.02	16,562.06

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-16	dic-17
-------------------------------------	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	1,027.04	8.05
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,027.04	8.05

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2017, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17
--	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	3,008.00	-
4102	Prestación de Servicios	64,767.01	37,511.04
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	67,775.01	37,511.04

43 OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17
--------------------------	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	-	988.18
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	988.18



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-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,695.00	3,950.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	327.46	686.70
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	550.34	-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5,500.00	3,900.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	2,031.16	730.16
520209	Arrendamiento operativo	6,384.00	6,384.00
520212	Combustibles	499.64	280.55
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	502.68	-
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clien	209.33	389.72
520217	Gastos de viaje	175.35	170.15
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	430.38	624.24
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	114.47	194.77
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	2,196.96	2,196.96
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	65.06	54.96
520228	Otros gastos	43,620.26	18,217.25
	Subtotal Gastos de Administración	65,302.09	37,779.46
	Total Gastos de Venta y Administrativos	65,302.09	37,779.46

5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	125.83	323.97
520302	Comisiones	102.22	50.75
5203	Total Gastos Financieros	228.05	374.72

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una utilidad del ejercicio de \$ 345.04

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.



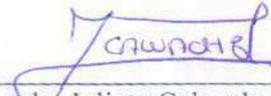
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-16

dic-17

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	633.96	336.99
841-845	(-) Anticipo determinada para el ejercicio	766.98	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisco	(811.13)	(640.75)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar		-
856	Saldo a Favor	44.15	303.76



 Leda Julieta Calvache C.
 Reg. CPA No. 17966


 Ing. Eddie Santillán
 GERENTE