

SERVICIOS INDUSTRIALES ENERTECNICA S.A.**Notas a los Estados Financieros**
Al 31 de Diciembre del 2018**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 2018.

(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 2018 es del 22%, considerado como Micro Empresa por el SRI.

(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, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**dic-17****dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Caja Chica</i>	208.48	373.31
Subtotal Caja	208.48	373.31
BANCOS LOCALES		
<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	11,774.45	1,883.87
Subtotal Bancos e Inversiones	11,774.45	1,883.87
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,982.93	2,257.18

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:



ACTIVOS FINANCIEROS
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	5,496.08	8,696.80
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>		
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>		
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5,496.08	8,696.80

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(207.17)	(207.17)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(207.17)	(207.17)

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Otros Activos está conformada por:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Anticipo a Proveedores</i>	5,021.68	9,621.68
<i>Otros anticipos entregados-garantias</i>	900.00	900.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,921.68	10,521.68

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	4,020.15	5,036.05
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	640.75	989.94
<i>Crédito Tributario RENTA</i>		303.76
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i>		
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,660.90	6,329.75

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2018, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:



PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	480.00	-	480.00
Máquinas y Equipos		-	
Equipo de Computación	6,447.57	700.00	7,147.57
Total Costo Propiedad, planta y equipo	6,927.57	700.00	7,627.57
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(5,350.33)	(2,041.24)	(7,391.57)
Total Depreciación Acumulada	(5,350.33)	(2,041.24)	(7,391.57)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1,577.24	(1,341.24)	236.00

5. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	6,934.58	5,003.54
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,934.58	5,003.54

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Tarjeta Corporativa Banco Pichincha	619.07	431.53
Banco Pichincha Prestamo	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	619.07	431.53

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	298.66	1,498.75
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	336.99	1,059.48
Obligaciones con el IESS	85.32	176.13
Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	720.97	2,734.36



6. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2018 NO registra anticipos de clientes

7. Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas por pagar relacionadas, registran los siguientes Valores:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS **dic-17** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar relacionadas locales	3,655.23	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	3,655.23	-

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-17	dic-18
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-17** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	131.70	131.70
Reserva Facultativa y Estatutaria		
TOTAL RESERVAS	131.70	131.70

RESULTADOS ACUMULADOS **dic-17** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	16,562.06	16,570.11
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	16,562.06	16,570.11



RESULTADOS DEL EJERCICIO**dic-17****dic-18**

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	8.05	2,163.00
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.05	2,163.00

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2018, se conforma de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**dic-17****dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	-	750.00
Prestación de Servicios	37,511.04	49,121.50
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	37,511.04	49,871.50

OTROS INGRESOS**dic-17****dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	988.18	-
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:



GASTOS DE ADMINISTRACION
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3,950.00	4,841.16
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	686.70	875.32
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
Gasto planes de beneficios a empleados		-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3,900.00	15,838.85
Mantenimiento y reparaciones	730.16	69.29
Arrendamiento operativo	6,384.00	6,384.00
Combustibles	280.55	416.34
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
Transporte		
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	389.72	-
Gastos de viaje	170.15	111.88
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	624.24	615.16
Impuestos, Contribuciones y otros	194.77	186.26
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	2,196.96	2,041.24
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	54.96	-
Otros gastos	18,217.25	15,240.93
Subtotal Gastos de Administración	37,779.46	46,620.43
Total Gastos de Venta y Administrativos	37,779.46	46,620.43

GASTOS FINANCIEROS
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	323.97	-
Comisiones	50.75	28.59
Total Gastos Financieros	374.72	28.59

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2018 registra una utilidad del ejercicio de \$3.222.48

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.

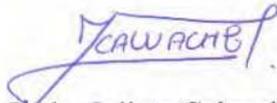


7

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR
dic-17
dic-18

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	336.99	1,059.48
(-) Anticipo determinada para el ejercicio	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(640.75)	(989.94)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(303.76)
Impuesto a pagar		-
Saldo a Favor	303.76	234.22



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

 Ing. Eddie Santillán
 GERENTE