

SERVICIOS INDUSTRIALES ENERTECNICA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

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 2019.

(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 2019 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 2019, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>		dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Caja Chica	373,31	375,75	
Subtotal Caja	373,31	375,75	
BANCOS LOCALES			
Banco Pichincha Cta. Corriente	1.883,87	149.750,41	
Subtotal Bancos e Inversiones	1.883,87	149.750,41	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.257,18	150.126,16	

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2019, las Cuentas por Cobrar comerciales se encuentran de la siguiente manera:

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	8.696,80	13.101,76
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	8.696,80	13.101,76

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas Otros Activos está conformada por:

<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>		dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
Anticipo a Proveedores	9.621,68	4.549,52	
Otros anticipos entregados-garantias	900,00	900,00	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10.521,68	5.449,52	



10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5.036,05	17.508,68
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	989,94	5.849,34
1010502	Crédito Tributario Renta	303,76	234,22
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.329,75	23.592,24

5. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2019, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	480,00	-	480,00
1020108	Equipo de Computación	7.147,57	-	7.147,57
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	7.627,57	-	7.627,57
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(7.391,57)	(48,00)	(7.439,57)
	Total Depreciación Acumulada	(7.391,57)	(48,00)	(7.439,57)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	236,00	(48,00)	188,00

6. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-18

dic-19

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	5.003,54	105.841,51
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.003,54	105.841,51

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Tarjeta Corporativa Banco Pichincha	431,53	6.211,22
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	431,53	6.211,22



20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1.498,75	14.397,57
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.059,48	7.483,10
2010703	Obligaciones con el IESS	176,13	1.295,67
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		4.627,72
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	5.736,78
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.734,36	33.540,84

7. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2019 se registra anticipos de clientes con los siguientes valores:

ANTICIPO DE CLIENTES**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de Clientes	-	1.966,80
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	1.966,80

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-18	dic-19
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-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	131,70	400,00
Reserva Facultativa y Estatutaria		
TOTAL RESERVAS	131,70	400,00

RESULTADOS ACUMULADOS**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	16.570,11	18.733,11
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	16.570,11	18.733,11



RESULTADOS DEL EJERCICIO**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	2.163,00	24.757,03
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.163,00	24.757,03

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2019, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	750,00	5.302,00
4102	Prestación de Servicios	49.121,50	289.815,04
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49.871,50	295.117,04

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-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.841,16	17.578,81
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	875,32	2.461,56
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	2.131,87
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	15.838,85	87.088,45
520208	Mantenimiento y reparaciones	69,29	2.933,53
520209	Arrendamiento operativo	6.384,00	6.189,56
520212	Combustibles	416,34	660,54
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		3.981,83
520215	Transporte		3.097,94
520217	Gastos de viaje	111,88	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	615,16	535,89
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	186,26	286,09
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	2.041,24	48,00
520228	Otros gastos	15.240,93	129.756,25
	Subtotal Gastos de Administración	46.620,43	256.750,32
	Total Gastos de Venta y Administrativos	46.620,43	256.750,32

GASTOS FINANCIEROS**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	-	-
Comisiones	28,59	121,51
Total Gastos Financieros	28,59	121,51

11. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2019 registra una utilidad del ejercicio de \$38.245.21

12. 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 periodo. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio.

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-18

dic-19

Se refiere al siguiente detalle:

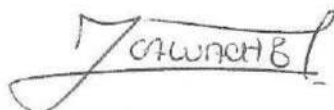
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	1.059,48	7.483,10
(-) Anticipo determinada para el ejercicio	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(989,94)	(5.849,34)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(303,76)	(234,22)
Impuesto a pagar		1.399,54
Saldo a Favor	234,22	

13. Hechos ocurridos después del Período sobre el que se informa

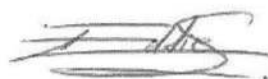
Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, se ha producido un evento que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

El brote de la Pandemia por Coronavirus (COVID-19) es desafortunado y crítico para la sociedad global. Debido a las medidas introducidas por los gobiernos en varios países, hemos tomado varias medidas desde marzo 2020. Obviamente esto tendrá un impacto negativo en los ingresos de la Compañía, así como en las ganancias netas para el 2020. Sin embargo, es este periodo, el efecto es demasiado temprano para cuantificar. El alcance del impacto dependerá de cuánto tiempo continuará la situación.

Es expectativa de la gerencia que las medidas a tomar aseguren que la Compañía tengan suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones. Por lo tanto la gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha,



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



Ing. Eddie Santillán
GERENTE GENERAL