

ENATIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONTENIDO:

- ❖ Informe del Auditor Independiente
- ❖ Balance General
- ❖ Estado de Perdidas y Ganancias
- ❖ Estado de Cambio en el patrimonio
- ❖ Estado de Flujo del Efectivo
- ❖ Notas a los Estados Financieros

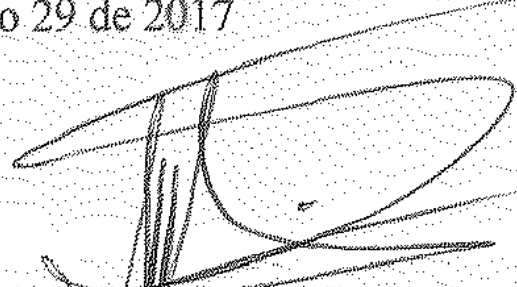
C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO
Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2º, Ofic. 202 Teléfax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:
ENATIN S.A.

1. He auditado los Estados Financieros Adjuntos de ENATIN S.A. al 31 de Diciembre del 2016 y el correspondiente Estado de Resultado, cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos Estados Financieros en base a mi Auditoria.
2. Mi Auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mi Auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación Financiera de ENATIN S.A. al 31 de Diciembre del 2016, el Resultado de sus Operaciones, los cambios en su Patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los Principios de la NIIF aceptada en el Ecuador.

Marzo 29 de 2017



C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
Reg. No. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354

ENATIN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en Dolares USA

	NOTAS	<u>AÑO 2016</u>
<u>ACTIVOS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y Equivalente en Efectivo	2	96,124.21
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	1,165,851.76
Activos por Impuestos Corrientes	4	535,301.52
Inventarios	5	1,186,933.12
Gastos Pagados por anticipados	6	70,273.92
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>3,054,484.53</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedad Planta y equipos	7	2,973,297.04
Otros Activos no Corrientes	8	11,282.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>2,984,579.04</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>6,039,063.57</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	9	896,894.57
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	17,370.45
Otras Obligaciones Corrientes	11	234,088.40
Pasivos por Ingresos Diferidos	12	97,156.40
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1,245,509.82</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	13	2,099,147.58
Provision para beneficios de Empleados	14	308,834.04
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>2,407,981.62</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3,653,491.44</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Suscrito y Pagado	15	750,000.00
Reserva Legal	16	108,551.26
Superavit por revaluacion según la NEC		1,949.23
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores		816,313.93
Resultados Acumulados por Revaluacion de la NIIF		398,556.58
Utilidad del Ejercicio		13,831.13
Superavit por Revaluacion Propiedad Planta y Equipos		296,370.00
TOTAL PATRIMONIO		<u>2,385,572.13</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>6,039,063.57</u>

Beatriz Balda Martinez
BEATRIZ BALDA MARTINEZ
Gerente

Mariela Arbaiza Ramirez
MARIELA ARBAIZA RAMIREZ
Contadora

ENATIN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en Dolares USA

AÑO 2016

INGRESOS

Venta de Bienes	187,968.16
Venta de Servicios Locales	4,913,129.76
Intereses Financieros Ganados - Locales	25,454.88
Venta de Servicios al Exterior	1,971,351.75
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipos	9,341.52
Otros Ingresos	<u>3,279.49</u>
TOTAL INGRESOS	<u>7,110,525.56</u>

COSTOS Y GASTOS

Costos de Produccion	5,027,417.79
Gastos de Administracion y Ventas	<u>1,855,452.14</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>6,882,869.93</u>

UTILIDAD NETA ANTES DE PARTIC. 15% E IMPTO. A LA RENTA **227,655.63**

MENOS.- Participacion Trabajadores 15 % **-34,148.34**

MENOS.- Impuesto a la Renta Causado **-178,139.36**

MENOS.- Provision Reserva Legal **-1,536.79**

UTILIDAD DEL EJERCICIO **13,831.14**

Beatriz Eugenia de los Rios

BEATRIZ BALDA MARTINEZ
Gerente

Mariela Arbaiza Ramirez

MARIELA ARBAIZA RAMIREZ
Contadora

ENATIN S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL SOCIAL		RESERV. X APORTES		RESULTAD. RESULTAD, SUPERAVIT			
	RESERVA LEGAL	RESERVA VALUACION FUTURO	UTILIDADES AJUSTES DEL EJERCICIO	REVALUAC. REVALUAC.	RESERVA LEGAL	RESERVA VALUACION FUTURO		
Saldos al 31-Dic- 2015	107,014.47	1,949.23	324,816.48	815,450.09	398,556.58	863.84	296,370.00	2,695,020.69
MOVIMIENTOS DEL AÑO								
Transf. A Utilid. Acumuladas				863.84				
Utiliz. De Ap. Fut. Aum. Cap			-324,816.49					
Provision Reserva Legal	1,536.79							
Provis 15 % Trabajadores								
Povis. Imp. Rta. Causado								
Utilidad del Ejercicio								
SALDOS AL 31-12-2016	108,551.26	1,949.23	816,313.93	398,556.58	13,831.13	296,370.00	2,385,572.13	

Transf. A Utilid. Acumuladas
Utiliz. De Ap. Fut. Aum. Cap
Provision Reserva Legal
Provis 15 % Trabajadores
Povis. Imp. Rta. Causado
Utilidad del Ejercicio

SALDOS AL 31-12-2016

Beatriz Balda Martinez

BEATRIZ BALDA MARTINEZ
Gerente

Mariela Arbaiza Ramirez

MARIELA ARBAIZA RAMIREZ
Contadora

ENATIN S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en Dolares USA

AÑO 2016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

UTILIDAD DEL EJERCICIO 227,655.63

Ajuste para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo
Neto utilizado en actividades de operación y financiamiento

ACTIVOS

Depreciacion de Propiedad Planta y Equipos 434,407.85
Ajustes por Depreciacion o Retiros de Prop. Planta y Equipos 1,339,711.21
Cuentas y Documentos por Cobrar Incremento -288,320.30
Activos por Impuestos Corrientes Incremento -98,051.36
Inventarios Disminución 657,630.84
Gastos Pagados por Anicipados Incremento -6827 -68,273.92

TOTAL ACTIVOS Y UTILIDAD 2,204,759.95

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar Disminución -945,702.30
Obligaciones con Instituc. Financ. Disminución -1,163,636.85
Otras Obligaciones Corrientes Disminución -732,534.02
Pasivos por Ingresos Diferidos Incremento 97,156.40
Provisión Participacion 15% Trabaj. -34,148.34
Provisión Pago Impuesto a la Renta -178,139.36

TOTAL PASIVOS CORRIENTES -2,957,004.47

PASIVOS NO CORRIENTES

Otras Cuentas y Docum. Poa Pagar Incremento 869,021.76
Provisión para Beneficios de Trabaj. Incremento 140,447.24

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 1,009,469.00

TOTAL PASIVOS -1,947,535.47

PATRIMONIO

Utilización Aportes Fut. Aum. Capit. -324,816.48

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO -2,272,351.95

VER SIGUIENTE PAGINA

EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Total del Activo - Total de Pasivos y Patrimonio)	-67,592.00
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de Propiedades	<u>-32,199.62</u>
Disminucion de caja en 2016	-99,791.62
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del ejercicio 2016	<u>195,915.83</u>
Saldo en Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 Dic. 2016	<u>96,124.21</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Beatriz Balda Martinez
BEATRIZ BALDA MARTINEZ
 Gerente

Mariela Arbaiza Ramirez
MARIELA ARBAIZA RAMIREZ
 Contadora

ENATIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

ENATIN S.A. Es una compañía constituida en el Ecuador el 15 de marzo de 1991, cuyas actividades consisten en la fabricación de estructuras metálicas; a continuación se resume sus principales políticas de contabilidad.

AJUSTES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

En el presente año no ha sido necesario elaborar asientos de memorándum, para adjuntar a los Estados Financieros

Los mismos que están presentados con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

BASE DE PRESENTACION.-

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La administración de la compañía ENATIN S.A. cumplió oportunamente con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según resolución No. 08.G. DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías,

A continuación se resumen las practicas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA.- Para el propósito del Estado de Flujo de Caja, la Compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

VALUACION DE INVENTARIOS.- Los inventarios al 31 de diciembre de 2016 están valorados al costo histórico

INGRESOS Y COSTOS POR VENTAS.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de mercadería.

VALUACION DE PROPIEDADES.- Se encuentran registradas al costo de adquisición ajustado. El costo de adquisición de las propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados como se indican: 20 años para instalaciones, 10 años para equipos, muebles y enseres; 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación.

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES. - De acuerdo a las regulaciones dictadas por el Servicio de Rentas Internas, para el cálculo del porcentaje a distribuirse entre los trabajadores para el año 2016, este será calculado de la utilidad neta del ejercicio correspondiente al año 2016.

IMPUESTO A LA RENTA. - Las Autoridades Fiscales han dictado como porcentaje a aplicarse a sociedades constituidas en el Ecuador, calificadas como contribuyente tipo 1, la contribución del 22 % de la utilidad gravable del ejercicio

CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS. - Los saldos de las diferentes cuentas de Activos y Pasivos de los Estados de Situación Financiera de la compañía ENATIN S.A. al 31 de diciembre de 2016, se detallan a continuación.

VER CONFORMACION DE CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS


BEATRIZ BALDA MARTINEZ
Gerente


MARIELA ARBAIZA RAMIREZ
Contadora

Expresado en Dolares USA

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Disponible en caja y Bancos	<u>96,124.21</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	<u>96,124.21</u>

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Relacionados Locales	434,268.72
No relacionados Locales	730,228.60
Otras Ctas y Documentos por Cobrar	<u>1,354.44</u>
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	<u>1,165,851.76</u>

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cred. Trib. A favor Sujeto Pasivo (ISD)	20,607.94
Cred. Trib. A favor Sujeto Pasivo (IVA)	378,445.24
Cred. Trib. A favor Sujeto Pasivo (I/R)	<u>136,248.34</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>535,301.52</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Mercaderías en Transito	386,324.49
Materia Prima Suministros y Materiales	<u>800,608.63</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>1,186,933.12</u>

NOTA 6.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Primas de Seguro	6,308.25
Oros Pagos Anticipados	<u>63,965.67</u>
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>70,273.92</u>

Beatriz Balda Martinez
BEATRIZ BALDA MARTINEZ
Gerente

Mariela Arbaiza Ramirez
MARIELA ARBAIZA RAMIREZ
Contadora

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2015</u>	<u>Adquisiciones</u>	<u>Ajustes o</u> <u>Retiros</u>	<u>Saldos al</u> <u>31- Dic-2016</u>
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	1,198,091.53		1,198,091.53	0.00
DEPRECIABLES				
Edificios y otros Inmuebles	1,113,519.41	22,033.15		1,135,552.56
Maquin. Equipos e Intalaciones	3,799,977.06		89,877.40	3,710,099.66
Construcciones en Curso	73,635.68		73,635.68	
Muebles y Enseres	50,741.08	3,561.47		54,302.55
Equipo de Computacion	120,966.24	6,605.00		127,571.24
Vehiculos	<u>29,455.36</u>			<u>29,455.36</u>
SUMAN	6,386,386.36	32,199.62	1,361,604.61	5,056,981.37
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-1,671,169.88</u>	<u>-434,407.85</u>	<u>-21,893.40</u>	<u>2,083,684.33</u>
<u>SALDOS AL 31 DIC. 2016</u>	<u>4,715,216.48</u>	<u>-402,208.23</u>	<u>1,339,711.21</u>	<u>2,973,297.04</u>

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros Activos No Corrientes	<u>11,282.00</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>11,282.00</u>

OBLIGACIONES CORRIENTES**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

Relacionados Locales	41,084.40
No Relacionados Locales	842,722.16
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados	<u>13,088.01</u>
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>896,894.57</u>

NOTA 10.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	<u>17,370.45</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>17,370.45</u>

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administracion Tributaria Impuesto a la Renta	178139.36
Participacion 15 % Trabajadores	34148.34
Obligacione con el IESS	21588.85
Otros Beneficios a Empleados	<u>211.85</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>234,088.40</u>

NOTA 12.- PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Anicipos de Clientes	97,156.40
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	97,156.40

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Prestamos de Accionista	185,445.10
Obligaciones con Instituciones Financieras	1,913,702.47
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,099,147.57

Obligaciones con Instituciones Financieras :	
Banco del Pacifico vence dic. 2021	1,632,171.22
Banco Rumíñahui vence Junio 2017	<u>281,531.25</u>
SUMAN	<u>1,913,702.47</u>

NOTA 14.- PROVISION PARA BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Jubilacion Patronal	158,241.89
Desahucio	81,155.74
Otros Beneficios de Empleaos	<u>69,436.41</u>
TOTAL PROVISION PARA BENEFICIOS DE EMPLEADOS	<u>308,834.04</u>

NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL

Capital Suscrito y Pagado	<u>750,000.00</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	750,000.00

NOTA 16.- RESERVAS LEGAL Y OTRAS

La Reserva Legal al 31 de Dic. 2016 es de \$ 108.551,26
Otras Reservas al 31 de Dic. 2016 es de \$ 696.875.81

NOTA 17.- CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía **ENATIN S.A.** no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes .

NOTA 18.- OTROS EVENTOS

Ningun evento ha ocurrido posterior a la fecha de los Estados Financieros y a la fecha del dictamen, que pudiera requerir ajustes a los mismos



BEATRIZ BALDA MARTINEZ
Gerente



MARIELA ARBAIZA RAMIREZ
Contadora