

ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERGIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**ENERGAU S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**JUNTÓ CON OPINION DEL AUDITOR**

**ING. MILTON PEREZ G.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**REG. SC-RNAE-2-N.- 495**

**ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERGAS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**  
**(expresado en Dólares)**

	NOTAS	2017	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1 Y 2	616.813,74	429.468,14
ACTIVOS FINANCIEROS	3	141.778,17	189.492,71
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	4	54.553,39	63.137,70
INVENTARIOS	5	214.749,21	313.534,07
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6	137,34	62.740,94
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.028.031,85</b>	<b>1.058.373,56</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	7	112.487,09	107.309,69
++ DEPRECIACION ACUMULADA		(112.487,09)	(99.674,00)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>0,00</b>	<b>7.635,69</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.028.031,85</b>	<b>1.066.009,25</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	526.618,61	453.496,51
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	0,00	1.982,81
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	49.811,50	25.671,43
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>576.430,11</b>	<b>481.150,75</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	216.150,34	276.569,32
OTROS PASIVOS		0,00	90.529,95
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>216.150,34</b>	<b>367.099,27</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>792.580,45</b>	<b>848.250,02</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	12	800,00	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS		220.262,12	205.702,84
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCION NIIF		(3.302,89)	(3.302,89)
RESULTADO DEL EJERCICIO		17.692,17	14.599,28
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1.028.031,85</b>	<b>1.066.009,25</b>

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de enero del 2011 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERGIA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**  
**(Expresado en Dólares)**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ingresos Gravadas con Tarifa 12%	US\$ 1.165.861,24	858.455,65
Ingresos Gravadas con Tarifa 0%	16.336,96	23.929,44
Otros Ingresos	0,00	81,02
<b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCION</b>	<b>1.182.198,20</b>	<b>882.466,11</b>
COSTO DE VENTAS	-947.441,04	-638.513,74
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>234.757,16</b>	<b>243.952,37</b>
Ingresos No Operacionales	23.997,25	3.172,82
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>258.754,41</b>	<b>247.125,19</b>
GASTOS OPERACIONALES	225.081,34	218.734,32
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PART. E IMPUESTOS</b>	<b>33.673,07</b>	<b>28.390,87</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES		0,00
PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES	5.050,96	4.258,63
IMPUESTO A LA RENTA	10.929,94	9.572,96
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>17.692,17</b>	<b>14.559,28</b>

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de enero del 2011 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERGAU S.A.**  
**Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas**

(expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO ACUMULADO- ADOPCION NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
<b>2016 NIIF</b>						
<b>Saldo al 31 de Enero del 2016</b>	800,00		205.702,84	-3.302,89		203.199,95
Movimiento en Cuentas Patrimoniales						
Resultados Acumulados					14.559,28	14.559,28
<b>Saldo Final al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>800,00</b>		<b>205.702,84</b>	<b>-3.302,89</b>	<b>14.559,28</b>	<b>217.759,23</b>
<b>2017 NIIF</b>						
Ajustes						
Reclasificaciones			14.559,28		-14.559,28	0,00
Movimiento en Cuentas Patrimoniales						
Utilidad Neta del Ejercicio actual					17.692,17	17.692,17
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>800,00</b>		<b>220.262,12</b>	<b>-3.302,89</b>	<b>17.692,17</b>	<b>235.451,40</b>

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2011 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERGIAU S.A.**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017**  
**(expresado en dólares)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		<b>2017</b>
Resultado Neto del Ejercicio	US \$	17.092,17
Depreciaciones		12.813,09
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros		47.714,54
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente		8.584,31
- Aumento y/o disminución en Inventarios		98.784,86
- Aumento y/o disminución en Otros Activos Corrientes		62.0603,60
- Aumento y/o disminución en Inversiones Temporales		
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar		73.122,10
- Aumento y/o disminución en Obligaciones con Inst. Financieras		(1.962,81)
- Aumento y/o disminución en Pasivos corriente de Obligaciones Emitidas		
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes		24.140,07
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes		
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		<b>343.471,93</b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
- Aumento por adquisición de P.P.E		(5.177,40)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		<b>(5.177,40)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
- Aumento(Diminución) en Cuentas Patrimoniales		
- Aumento (Diminución) en Obligaciones con Inst. Financieras		
- Aumento (Diminución) en Pasivos no Corrientes		(150.948,93)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>(150.948,93)</b>
<b>Aumento (Diminución) Neto del Efectivo</b>		<b>187.345,60</b>
<b>BALDO AL INICIO DEL AÑO</b>		<b>429.468,14</b>
<b>BALDO AL FIN DEL AÑO</b>		<b>616.813,74</b>

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de enero del 2011 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERG AU S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA**

La compañía ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERG AU S.A., se constituyo en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 26 de Febrero del 2002 con un capital Social de 800 dólares y fue aprobada por la Superintendencia de Compañía con Resolución N° 02-G-TJ-0002152 el 4 de Abril del 2002 en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Dr. Piero Aycart Vincenzini, e inscrita en el Registro Mercantil el cinco de abril del mismo año.

El objetivo social de ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERG AU S.A. es muy amplio y su actividad principal es la venta de materiales Electricos e industriales , a la producción y comercialización en todas sus formas de lubricantes de origen Hidrocarburiífero para el consumo industrial y automotriz, así como a la producción de grasas, lubricantes a base de calcio sodio litio e inorgánico, empacados de presentaciones de cuatrocientos coma treinta y cinco libras, así como en cajas de envases de una y cuatro libras, a la construcción y mantenimiento de canales para redes telefónicas, construcción y mantenimiento de redes telefónicas, instalaciones de redes telefónicas, aéreas o subterráneas, instalaciones y mantenimiento de obras de fuerza, construcción de torres para instalaciones telefónicas.

La compañía está dirigida y gobernada por la junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General, este ultimo tiene la representación legal, judicial y extrajudicial individualmente, pero en ausencia del Gerente General la puede ejercer el Presidente o Vicepresidente individualmente.

**SITUACION ECONOMICA DEL PAIS**

Ecuador continúa experimentando una mejora económica, gracias a la inversión y el consumo privado. Sin embargo, se reducen las exportaciones petrolíferas y persiste la incertidumbre internacional. Por su parte, el gasto público continúa siendo elevado, a costa de incrementar la deuda y desincentivar la inversión extranjera directa. La recuperación parcial en los precios del petróleo da un respiro a la economía del país, aunque hace patente la necesidad de reformas estructurales que permitan recuperar la competitividad. Por último, cabe destacar la caída de la inflación y la tasa de paro, junto con una reducción en los niveles de subempleo.

**NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Toda compañía a sujeta al control de esta Superintendencia, que optare por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, aplicara NIIF completa, siendo su periodo de transición el año inmediato anterior al de su inscripción.

**b) Efectivo y equivalente de efectivo -**

Como elementos básicos para la presentación del Flujo de Caja, la Compañía incluye los saldos de las Cuentas de Caja, Bancos y Transacciones propias del giro del negocio.

**c) Activos Financieros -**

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones disponibles para la venta o

derivados designados como instrumento de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina su clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

La compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre del 2017 y de 2016.

#### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

La compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: cuentas por cobrar a clientes, préstamos y anticipo a empleados y cuentas por cobrar partes relacionadas, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

La compañía no tiene inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento al 31 de diciembre de 2017 y de 2016.

#### **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y en el caso de préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado neto de los costos de transacción directamente atribuibles.

Este rubro incluye facturas de clientes contabilizadas como Ventas (Servicios Prestados) y pendientes de cobro, Anticipos a Proveedores, etc.

#### **Propiedades, planta y equipos**

Se muestra al costo actual, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina y Otros	10%
Vehículos	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipos

**d) Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos en base a la emisión de las facturas a los clientes, acorde a los contratos establecidos.

El costo de venta es establecido en base al Costo promedio.

**e) Inventarios.**

Los inventarios al 31 de diciembre de 2017 están valorados como sigue:

- ◆ Los inventarios de materiales está representado por las unidades existentes en las bodegas.
- ◆ Los costos no exceden al valor del mercado.

**f) Uso de estimaciones.**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

		2017	2016
<b>CAJA</b>	<b>US \$</b>		
Caja Chica		2.057,69	1.080,45
Cheques postfechados		5.381,17	2.226,39
<b>BANCOS</b>			
Guayaquil		10.306,57	-17.194,91
Internacional		5.272,30	11.905,26
Tarjeta Crédito		134,00	0,00
<b>INVERSIONES</b>			
Inversiones		426.025,19	264.468,14
Banco Panamá Pichincha		110.000,00	110.000,00
Banisi Panamá		57.636,82	55.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>616.813,74</b>	<b>427.485,33</b>

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a \$ 23.151.73 en bancos del sistema financiero nacional y en Inversiones a corto plazo \$ 593.662.01

**NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS**

		2017	2016
Cientes	<b>US \$</b>	124.190,57	187.280,85
Prestamos y Anticipos a Empleados		3.601,44	3.713,97
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		21.063,96	5.575,69
Provisión Cuentas Incobrables		-7.077,80	-7.077,80
<b>TOTAL</b>		<b>141.778,17</b>	<b>189.492,71</b>

Las cuentas por cobrar son consideradas a corto plazo y no generan intereses, la administración no considera necesario efectuar ningún tipo de provisión por concepto de cuentas incobrables en el 2017.

**NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El valor al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

		2017	2016
Crédito Tributario a Favor Empresa (IR)	<b>US \$</b>	11.461,25	8.329,82
Crédito Impuesto a favor de la empresa (IVA)		42.466,76	54.807,88
Anticipo Impuesto a la Renta		625,38	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>54.553,39</b>	<b>63.137,70</b>

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo

#### **NOTA 5. INVENTARIOS**

	US \$	2017	2016
Mercadería en Bodega		214.749,21	313.534,07
<b>TOTAL</b>		<b>214.749,21</b>	<b>313.534,07</b>

#### **NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

	US \$	2017	2016
Anticipo a Proveedores		0,00	61.946,90
Pagos Anticipados		137,34	794,04
<b>TOTAL</b>		<b>137,34</b>	<b>62.740,94</b>

#### **NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

##### **SISTILESA S.A**

Al 31 de Dic 2017, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:  
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-Dic-16	ADICIONES	AJUSTE	31-Dic-17
<b>NO DEPRECIABLES</b>				
Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPRECIABLES</b>				
Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinarias y Equipos	2.842,35	0,00	0,00	2.842,35
Equipo de Oficina	12.255,00	0,00	0,00	12.255,00
Vehículos	82.578,59	0,00	0,00	82.578,59
Muebles y Enseres	6.855,29	4.393,78	0,00	11.249,07
Equipo de Computación	2.778,46	783,62	0,00	3.562,08
<b>PPE AL COSTO</b>	<b>107.309,69</b>	<b>5.177,40</b>	<b>0,00</b>	<b>112.487,09</b>
(-) Depreciación Acumulada	-99.674,00	-12.813,09	0,00	-112.487,09
<b>TOTAL</b>	<b>7.635,69</b>	<b>-7.635,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

		2017	2016
Proveedores Nacionales	US \$	526.618,61	453.496,51
<b>TOTAL</b>		<b>526.618,61</b>	<b>453.496,51</b>

Corresponde a las facturas pendientes de pago por concepto de compras de inventarios, estas cuentas no devengan intereses y el termino de crédito promedio es de 90 días

**NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

		2017	2016
Sobregiros bancarios	US \$	0,00	1.982,81
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.982,81</b>

**NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es el siguiente:

	US \$	2017	2016
Obligaciones con IESS		1.681,17	1.267,01
Provisión Beneficios Sociales		11.220,71	9.915,44
Servicios de Rentas Internas		1.040,25	657,39
15% Participación Utilidades		5.050,96	4.258,63
Impuesto a la Renta por Pagar		10.929,94	9.572,96
Multas		21.026,04	0,00
Comisión a Vendedores		1.137,57	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>49.811,50</b>	<b>25.671,43</b>

**NOTA 11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTE**

	US \$	2017	2016
Provisión Transitoria			-7.361,27
Ing. Leonel Pincay		216.150,34	282.176,96
Martha Saldarriaga			-1.549,26
Provisión para Jubilación Patronal			502,39
Provisión para Desahucio			2.800,50
Multas			90.529,95
<b>TOTAL</b>		<b>216.150,34</b>	<b>367.099,27</b>

**NOTA 12. CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

	%	Dólares
PINCAI MIRANDA LEONEL	99.88	799,00
SALDARRIAGA FLORES MARTHA CECILIA	00.12	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>	<b>800,00</b>

**NOTA ERI 1. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

	US \$	2017	2016
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		5.050,96	4.258,63
IMPUESTO A LA RENTA		10.929,94	5.309,09
<b>TOTAL PARTIC.TRAB. E IMPUESTO</b>		<b>15.980,90</b>	<b>9.567,72</b>

**NOTA ERI 2. CONCILIACION TRIBUTARIA**

	2017
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>33.673,07</b>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5.050,96
(+) DIVIDENDO PERCIBIDOS EXENTOS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	21.059,42
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	0,00
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>49.681,53</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10.929,94
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>17.692,17</b>

**NOTA ERI 3.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de USD \$ 17.692.17

### **INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.**

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

### **SITUACION FISCAL**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2018), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas. Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias. Los años 2009 al 2017 inclusive, se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

### **INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

### **EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (junio del 2018), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

\*\*\*\*\*

**ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERG AU S.A.****ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>INDICE</b>	<b>Páginas No.</b>
Informe del Auditor Independiente	2 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 17

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

## OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Acciones y Directores de:

### **ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERG AU S.A.**

- Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERG AU S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado conexos de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros***

- La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### ***Responsabilidad del Auditor***

- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

- Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros.
- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.
- No fue posible observar la toma física de inventarios al 31 de diciembre del 2017, y por tanto no hemos podido satisfacernos respecto del saldo y de las unidades de los inventarios a esa fecha a través de otros procedimientos de Auditoría.

#### ***Fundamentos de la opinión***

- Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describieron en este informe en la sección ***Responsabilidad del Auditor***. Somos independientes de **ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERG AU S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

### Opinión

- En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes que pudieran requerirse por la limitaciones al alcance de nuestro trabajo referido en el punto anterior los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ENERGIA Y AUTOMATIZACION ENERGIA S.A.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

  
**ING. MILTON PEREZ G.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**REG. No 15895 SC-RNAE-2- No. 495**  
**Junio 30 del 2018**

		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja y bancos	1	10,000.00	10,000.00
Receivables	2	1,000,000.00	1,000,000.00
Prepaid expenses	3	100,000.00	100,000.00
Other current assets	4	100,000.00	100,000.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Property, plant and equipment	5	1,000,000.00	1,000,000.00
Intangible assets	6	100,000.00	100,000.00
Other non-current assets	7	100,000.00	100,000.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,400,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Accounts payable	8	1,000,000.00	1,000,000.00
Accrued liabilities	9	100,000.00	100,000.00
Other current liabilities	10	100,000.00	100,000.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Long-term debt	11	1,000,000.00	1,000,000.00
Other non-current liabilities	12	100,000.00	100,000.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,400,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>