

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ABREVIATURAS:

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para
Pequeñas y Medianas Entidades

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

NIC = Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF = Normas Internacionales de Información Financiera

IVA = Impuestos al Valor Agregado

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		14,275
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		<u>219,200</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>233,475</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos, neto		<u>891</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>234,366</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Sobregiro bancario		4,552
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		81,346
Cuentas por pagar relacionadas		83,121
Obligaciones por beneficios a los empleados		<u>9,590</u>
TOTAL PASIVOS		<u>178,609</u>
PATRIMONIO		
Capital		800
Aportes para futura capitalización		3,000
Reservas		15,942
Resultados acumulados		<u>36,015</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>55,757</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>234,366</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		240,435
COSTO DE VENTAS		<u>(5,752)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>234,683</u>
Gastos de administración		<u>(195,947)</u>
Utilidad en operación		<u>38,736</u>
Otros gastos, neto		(3,173)
Gastos financieros, neto		<u>(521)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>35,042</u>
Participación de trabajadores		<u>(5,256)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>29,786</u>
Impuesto a las ganancias		<u>(7,251)</u>
Utilidad del periodo		<u>22,535</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Capital</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1 DE 2017	800	3,000	12,634	16,788	33,222
Cambios:					
Transferencia, nota 7			3,308	(3,308)	
Utilidad del periodo	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>22,535</u>	<u>22,535</u>
DICIEMBRE 31 DE 2017	<u>800</u>	<u>3,000</u>	<u>15,942</u>	<u>36,015</u>	<u>55,757</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2017</u>
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de operación	
Cobros de clientes	94,302
Pagos a proveedores, empleados y otros	(175,250)
Gastos financieros, neto	(521)
Impuesto a las ganancias pagado	(1,129)
Otros gastos, neto	<u>(3,173)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(85,771)</u>
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de inversión	
Adquisiciones de propiedades y equipo	<u>(891)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(891)</u>
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de financiación	
Pagos a partes relacionadas	<u>95,826</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo proveniente de actividades de financiación	<u>95,826</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo	9,164
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>559</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>9,723</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2017</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de operación	
Utilidad del periodo	<u>22,535</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo y equivalentes de efectivo:	
Depreciación, nota 8	1,391
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(202,363)
Inventarios	5,752
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	78,018
Obligaciones por beneficios a los empleados	8,896
Total ajustes	<u>(108,306)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(85,771)</u>

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A., con RUC 0992573821001 fue constituida mediante escritura pública el 18 de julio de 2008 en el cantón Guayaquil (Guayas – Ecuador), aprobada por Supertendencia de Compañías de Valores y Seguros e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de julio del 2008 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas en la Ciudadela Simon Bolivar.

Su objeto principal es la ejecución de obras como construcción y mantenimiento de obras telefónicas y eléctricas.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para

determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar** –Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto a la renta por pagar corriente, el cual se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El gasto cargado a resultados del año y pasivo de la Compañía por impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%, según disposiciones tributaria vigente.

Obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo – Se registran en el rubro de obligaciones a los empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores** – Es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Vacaciones** – Se registra en el costo y gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimotercera y décimocuarta remuneración** Se provisionan en el costo y gasto y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes por la prestación de servicios contables se reconocen en el periodo contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización de la transacción específica; el importe de los ingresos y costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de actividades ordinarias se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y BANCO

	U.S. dólares
Bancos	3,565
Inversión	<u>10,710</u>
Subtotal	14,275
Sobregiro bancario	<u>(4,552)</u>
Total	<u>9,723</u>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	U.S. dólares
Clientes (1)	155,964
Anticipos a proveedores	38,353
Créditos tributarios por IVA	17,618
Créditos tributarios en impuesto a la renta	<u>7,265</u>
Total	<u>219,200</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017, representan principalmente valores por cobrar por la prestación de los servicios que brinda la Compañía, con vencimiento de hasta 30 días plazos y no generan intereses.

5. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	U.S. dólares
Otras cuentas por pagar	30,000
Retenciones en la Fuente e IVA	23,742
Proveedores	18,149
Impuesto a la renta corriente, nota 11	7,251
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	<u>2,204</u>
Total	<u>81,346</u>

6. SALDO POR PAGAR RELACIONADA

Al 31 de diciembre de 2017, representa valores a favor de una compañía relacionada los cuales no generan intereses y serán liquidados en el primer semestre del 2018.

7. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

8. RESERVAS

	U.S. dólares
Legal	725
Especial	<u>15,217</u>
Total	<u>15,942</u>

Legal - La Codificación de la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Especial - La Codificación de la Ley de Compañías establece que mediante estatuto o Junta General se podrá acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro estableciendo el porcentaje de beneficios determinados a su formación, el mismo que se deducirá del porcentaje previsto en otros incisos de esta codificación.

Mediante actas de Junta General de Accionistas de marzo 31 de 2017, se resolvió que las utilidades de los años 2016 sean destinadas para la constitución de una reserva especial

9. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de los al 31 de diciembre, es como sigue:

	U.S. dólares
Beneficios a empleados	62,298
Pagos otros bienes y servicios	52,393
Materiales y suministros	50,863
Mantenimientos y reparaciones	24,851
Servicios públicos	2,190
Combustibles y lubricantes	1,961
Depreciaciones	<u>1,391</u>
Total	<u>195,947</u>

10. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta de los años 2017 y 2016, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional. A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	U.S. dólares
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	29,786
Más: Gastos no deducibles	<u>3,173</u>
Base tributaria	32,959
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>7,251</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2008 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2015, 2016 y 2017, pudieran surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la compañía.

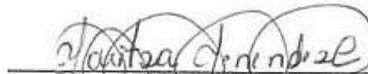
12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estas notas (marzo 10 de 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 15 de 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.


Fernando Adosta Sánchez
GERENTE GENERAL


CPA. Maritza Menéndez
Contadora General

* * *