

**CONSTRUCTORA  
ENERGYCOMP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

# CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,480	14,275
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	101,287	220,400
Gastos pagados por anticipado		<u>784</u>	<u>          </u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>107,551</b>	<b>234,675</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos, neto	5	<u>33,458</u>	<u>891</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>141,009</u></b>	<b><u>235,566</u></b>
 <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Sobregiro bancario	3		4,552
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	28,584	81,570
Cuentas por pagar relacionadas	7	52,957	83,121
Obligaciones por beneficios a los empleados	8	<u>14,547</u>	<u>9,770</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>96,088</b>	<b>179,013</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	9	800	800
Aportes para futura capitalización		3,000	3,000
Reservas	10	39,273	15,942
Resultados acumulados		<u>1,848</u>	<u>36,811</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>44,921</b>	<b>56,553</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>141,009</u></b>	<b><u>235,566</u></b>

Ver notas a los estados financieros

## CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

---

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		159,319	240,435
<b>COSTOS DIRECTOS</b>		<u>(61,303)</u>	<u>(56,124)</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>98,016</u></b>	<b><u>184,311</u></b>
Gastos de administración	11	<u>(125,224)</u>	<u>(144,375)</u>
<b>(Pérdida) utilidad en operación</b>		<b><u>(27,208)</u></b>	<b><u>39,936</u></b>
Otros ingresos (gastos), neto	12	15,967	(3,173)
Gastos financieros, neto		<u>(391)</u>	<u>(521)</u>
<b>(Pérdida) utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b><u>(11,632)</u></b>	<b><u>36,242</u></b>
Participación de trabajadores		_____	<u>(5,436)</u>
<b>(Pérdida) utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>		<b><u>(11,632)</u></b>	<b><u>30,806</u></b>
Impuesto a las ganancias		_____	<u>(7,475)</u>
<b>(Pérdida) utilidad del periodo</b>		<b><u>(11,632)</u></b>	<b><u>23,331</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

## CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

---

	<u>Capital</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>ENERO 1 DE 2017</b>	<b>800</b>	<b>3,000</b>	<b>12,634</b>	<b>16,788</b>	<b>33,222</b>
<b>Cambios:</b>					
Apropiación, nota 10			3,308	(3,308)	
Utilidad del periodo	—	—	—	<u>23,331</u>	<u>23,331</u>
<b>DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>3,000</u></b>	<b><u>15,942</u></b>	<b><u>36,811</u></b>	<b><u>56,553</u></b>
<b>Cambios:</b>					
Apropiación, nota 10			23,331	(23,331)	
Pérdida	—	—	—	<u>(11,632)</u>	<u>(11,632)</u>
<b>DICIEMBRE 31 DE 2018</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>3,000</u></b>	<b><u>39,273</u></b>	<b><u>1,848</u></b>	<b><u>44,921</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

## CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de operación</b>		
Cobros de clientes	298,152	94,302
Pagos a proveedores, empleados y otros	(233,200)	(175,250)
Gastos financieros, neto	(391)	(521)
Impuesto a la ganancias pagado	(7,475)	(1,129)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>55</u>	<u>(3,173)</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<u>57,141</u>	<u>(85,771)</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades y equipo	<u>(35,244)</u>	<u>(891)</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(35,244)</u>	<u>(891)</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de financiación</b>		
Pagos a compañías relacionadas	<u>(26,140)</u>	<u>95,826</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación</b>	<u>(26,140)</u>	<u>95,826</u>
<b>(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo</b>	(4,243)	9,164
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	<u>9,723</u>	<u>559</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<u>5,480</u>	<u>9,723</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

---

## CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Conciliación entre la (pérdida) utilidad del periodo y los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>		
<b>(Pérdida) utilidad del periodo</b>	<b><u>(11,632)</u></b>	<b><u>23,331</u></b>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo y equivalentes de efectivo:</b>		
Depreciación, nota 6	2,677	1,391
Ajuste de cuentas por pagar varias	(15,912)	
<b>Cambios en activos y pasivos corrientes:</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	119,113	(203,563)
Gastos pagados por anticipado	(784)	
Inventarios		5,752
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(41,098)	78,242
Obligaciones por beneficios a los empleados	<u>4,777</u>	<u>9,076</u>
<b>Total ajustes</b>	<b><u>68,773</u></b>	<b><u>(109,102)</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b><u>57,141</u></b>	<b><u>(85,771)</u></b>

Ver notas a los estados financieros

# CONSTRUCTORA ENERGYCOMP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

---

### 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 Superintendencia 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 Lotización Inmaconsa.

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 por sus siglas en inglés), 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 políticas contables significativas utilizadas 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.

**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.

- **Acreedores comerciales, relacionados 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.

**Propiedades y equipos** – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico que incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas en el caso de producirse.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos sin valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

La pérdida y ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

**Obligaciones por beneficios a los empleados** – Se registran en el rubro de obligaciones a los empleados del estado 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 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Bancos	5,480	3,565
Inversión	_____	<u>10,710</u>
<b>Total</b>	5,480	14,275
Sobregiro bancario	_____	<u>(4,552)</u>
<b>Neto</b>	<u><b>5,480</b></u>	<u><b>9,723</b></u>

### 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Anticipos a proveedores (1)	53,893	39,554
Clientes (2)	22,757	155,963
Otras cuentas por cobrar	15,062	
Créditos tributarios (3):		
Impuesto al valor agregado	6,496	17,618
Impuesto a la renta	<u>3,079</u>	<u>7,265</u>
<b>Total</b>	<u><b>101,287</b></u>	<u><b>220,400</b></u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye principalmente valores por cobrar a terceros los cuales esperan ser recuperados durante el primer semestre del siguiente año.

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan valores por cobrar por la prestación de servicios, con vencimiento de hasta 90 días plazos y no generan intereses.

(3) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan retenciones practicadas desde años anteriores por los clientes sobre las ventas, los cuales se liquidan al final de cada mes.

## 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Vehículos	33,482	13,000
Equipos de computación	1,622	7,475
Muebles de oficina	1,031	1,517
Maquinarias	_____	<u>1,263</u>
<b>Total</b>	36,135	23,255
Depreciación acumulada	<u>(2,677)</u>	<u>(22,364)</u>
<b>Neto</b>	<b><u>33,458</u></b>	<b><u>891</u></b>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	891	1,391
Adquisiciones	35,244	891
Depreciación	<u>(2,677)</u>	<u>(1,391)</u>
<b>Saldo al fin del año</b>	<b><u>33,458</u></b>	<b><u>891</u></b>

## 6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	20,611	18,149
Anticipos de clientes	5,625	
Retenciones en la Fuente e IVA	1,250	23,742
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	1,098	2,204
Otras cuentas por pagar		30,000
Impuesto a la renta corriente, nota 14	_____	<u>7,475</u>
<b>Total</b>	<b><u>28,584</u></b>	<b><u>81,570</u></b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan facturas de compras de bienes y servicios contratadas bajo condiciones normales de crédito y no generan intereses.

## 7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representa valores a favor de una compañía relacionada los cuales no generan intereses y serán liquidados durante los próximos doce meses.

## 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Participación de utilidades, nota 13	5,436	5,436
Sueldos y salarios	4,594	
Vacaciones	2,853	1,747
Décimacuarta remuneración	1,479	1,737
Décimatercera remuneración	<u>185</u>	<u>850</u>
<b>Total</b>	<b><u>14,547</u></b>	<b><u>9,770</u></b>

## 9. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

## 10. RESERVAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Legal	725	725
Especial	<u>38,548</u>	<u>15,217</u>
<b>Total</b>	<b><u>39,273</u></b>	<b><u>15,942</u></b>

**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 Acta de Junta General de Accionistas de marzo 15 de 2018, se resolvió la constitución de una reserva especial por US\$23,331, mediante la apropiación de las utilidades del año 2017.

## 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
<b>Gastos de administración:</b>		
Beneficios a empleados	96,548	62,298
Mantenimientos y reparaciones	13,198	24,851
Pagos otros bienes y servicios	9,580	51,173
Depreciaciones	2,677	1,391
Servicios públicos	1,924	2,190
Materiales y suministros	384	491
Impuestos, contribuciones y otros	175	20
Combustibles y lubricantes	<u>119</u>	<u>1,961</u>
<b>Total</b>	<b><u>125,224</u></b>	<b><u>144,375</u></b>

## 12. OTROS INGRESOS (GASTOS) NETO

Al 31 de diciembre de 2018, incluye principalmente US\$15,912 por reversiones de cuentas por pagar varias que según análisis de la Compañía no constituyen obligaciones.

## 13. 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. Al 31 de diciembre de 2018, no se ha cancelado la participación de trabajadores del año 2017.

## 14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del 2018 y 2017, se calcula en un 25 y 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. Las disposiciones tributarias vigentes, establecen que, para establecer la base imponible de las microempresas, se deberá deducir adicionalmente una fracción básica gravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales y tendrán una rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	(11,632)	30,806
Más:		
Diferencias permanentes: Gastos no deducibles	2,146	3,173
Deducciones adicionales	<u>(11,270)</u>	<u>          </u>
Base tributaria	(20,756)	33,979
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
<b>Impuesto a la renta corriente</b>		<b><u>7,475</u></b>

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 2016, 2017 y 2018, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

#### 15. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estas notas (marzo 24 de 2019), 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.

#### 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 22 de 2019 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.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Fernando Acosta  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. Luis Victores  
 Contador General

\* \* \*