

EKRON CONSTRUCCIONES S.A.

Estados Financieros
Con la Opinión de los Auditores Externos

Años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

EKRON CONSTRUCCIONES S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	5
Estados de Resultados Integrales.....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los accionistas.....	7
Estados de Flujos de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9

HUKRON CONSTRUCCIONES S.A.

Estados de Situación Financiera

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2016	2015
<i>(US Dólares)</i>			
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1,599,047	1,793,903
Deudores comerciales, neto	7	2,894,360	5,310,192
Otras cuentas por cobrar, neto	8	3,966,296	6,011,313
Anticipo para construcciones en curso	9	1,266,220	5,338,871
Total activos corrientes		9,725,923	18,454,279
Activos no corrientes:			
Activos fijos, neto	10	345,881	415,147
Propiedades de inversión	11	866,539	878,391
Activos por impuestos diferidos	15	25,936	29,068
Inversiones en Acciones	12	1,284,759	863,865
Total activos no corrientes		2,523,115	2,186,471
Total activos		12,249,038	20,640,750


 Verónica Vaca
 Representante Legal

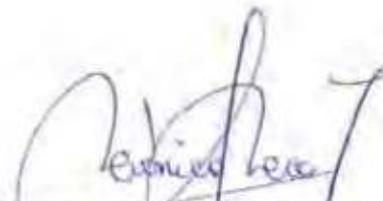

 Lina Prazo
 Contadora

Véanse las notas adjuntas

HEKRON CONSTRUCCIONES S.A.

Estados de Situación Financiera

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2016	2015
<i>(US Dólares)</i>			
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Sobregiros bancarios		-	135,319
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	5,263,306	4,625,726
Anticipos de clientes		643,845	10,119,173
Garantías proveedores		777,040	312,383
Pasivos acumulados	17	366,543	396,713
Total pasivos corrientes		7,050,734	15,589,314
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficio post empleo	18	420,768	285,774
Total pasivos no corrientes		420,768	285,774
Total pasivos		7,471,502	15,875,088
Patrimonio neto			
Capital social	19	287,600	287,600
Reserva legal		143,800	143,800
Otras reservas		248,805	248,805
Utilidad de ejercicio		1,564,822	1,829,932
Resultados acumulados		1,636,401	1,359,417
Reserva revalorización activos		896,108	896,108
Total patrimonio neto		4,777,536	4,765,662
Total pasivos y patrimonio neto		12,249,038	20,640,750


 Verónica Yaca
 Representante Legal


 Lina Erazo
 Contadora

Véanse las notas adjuntas

EKRON CONSTRUCCIONES S.A.

Estados de Resultados Integrales

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2016	2015
<i>(US Dólares)</i>			
Ingresos de actividades ordinarias	20	19,608,917	17,698,523
Costo de ventas		(15,630,848)	(14,728,081)
Utilidad bruta		3,978,069	2,970,442
Gastos de administración	21	(2,054,744)	(1,802,943)
Otros ingresos- gastos, neto		120,854	1,015,850
		(1,933,890)	(787,093)
Utilidad antes de impuesto a la renta		2,044,179	2,183,349
22% impuesto a la renta	15	(479,357)	(353,417)
		(479,357)	(353,417)
Utilidad del año		1,564,822	1,829,932
Resultados integrales del año, neto de impuestos		1,564,822	1,829,932

Otros Resultados Integrales

Partidas que no se reclasifican posteriormente a Resultados:

Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos.

Total Otros Resultados Integrales

(54,316)

(54,316)

Pérdida del año y Total resultado integral del año

1,510,506

Utilidad neta por acción

5.44

6.36


Verónica Vaca
Representante Legal


Lina Hrazo
Contadora

Véanse las notas adjuntas

EKRON CONSTRUCCIONES S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
	<i>(U.S. Dólares)</i>	
Flujos de Efectivo netos de actividades de operación		
Utilidad neta	1,564,822	1,829,932
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la con el efectivo neto provisto por las actividades de		
Depreciación	83,668	70,265
Venta de activos fijos neto	-	7,167
Reserva para jubilación y desahucio, neto	80,678	34,542
Impuestos Diferidos	3,132	(15,587)
Otros ajustes que no generan flujo	68,703	-
Variación en capital de trabajo - aumento		
Variación de activos - (aumento) disminución		
Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar	4,460,849	(6,763,336)
Construcciones en curso	4,072,651	(3,320,378)
Variación de pasivos - aumento (disminución)		
Cuentas por Pagar y otras cuentas por pagar	637,580	3,753,180
Garantías proveedores	464,657	55,538
Obligaciones post empleo	-	(2,000)
Pasivos Acumulados	(30,170)	58,698
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	11,406,570	(4,291,979)
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adiciones de Inversiones	(489,597)	(863,865)
Adiciones de Activos Fijos	(2,550)	(359,175)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Anticipos recibidos de clientes	(9,475,328)	4,803,449
Dividendos pagados	(1,498,632)	-
(Disminución) incremento neto del efectivo Efectivo	(59,537)	(711,570)
Saldo al inicio del año, neto de sobregiros	1,658,584	2,370,154
Saldo al final del año, neto de sobregiros	1,599,047	1,658,584


 Verónica Vaza
 Representante Legal

Véanse las notas adjuntas


 Lina Erazo
 Contadora

EKRON CONSTRUCCIONES S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Resultados Acumulados		Total
				Resultados retenidos	Reserva Revalorización Activos	
<i>(US Dólares)</i>						
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	287,600	143,800	248,805	1,397,872	896,108	2,974,185
Perdida actuarial	-	-	-	(38,455)	-	(38,455)
Utilidad del año 2015	-	-	-	1,829,932	-	1,829,932
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	287,600	143,800	248,805	3,189,349	896,108	4,765,662
Perdida actuarial	-	-	-	(54,316)	-	(54,316)
Pago de Dividendos	-	-	-	(1,498,632)	-	(1,498,632)
Utilidad del año 2016	-	-	-	1,564,822	-	1,564,822
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	287,600	143,800	248,805	3,201,223	896,108	4,777,536


 Verónica Vaca
 Representante Legal


 Lina Erazo
 Contadora

Véanse las notas adjuntas

COMPAÑÍA EKRON CONSTRUCCIONES S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
LEGALES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES

A los señores Accionistas de
EKRON CONSTRUCCIONES S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros de EKRON CONSTRUCCIONES S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y, con fecha 24 de marzo del 2017, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de ciertas normas y resoluciones de los organismos de control que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de cumplimiento con la Superintendencia de Compañías del Ecuador detalladas en el siguiente numeral.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el numeral anterior no revelaron situaciones de incumplimiento relacionadas con la documentación que la compañía debe mantener y generar como resultado de la aplicación de la Resolución UAF-DG-SO-2016-0001 donde se expide el instructivo para la prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la unidad de análisis financiero.
4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las resoluciones de la Superintendencia de Compañías, específicamente relacionadas con el Lavado de Activos, son responsabilidad de su administración. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer numeral.
5. Un cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías SC.DSC.G.13.010 publicada en el Registro Oficial 112 del 3 de octubre del 2013 y de la resolución

UAF-DG-SO-2016-0001, informamos que no existen observaciones sobre aspectos de carácter normativo, relacionados con procedimientos establecidos por la autoridad competente, así:

6. De acuerdo a la norma citada en el párrafo anterior se ha prestado atención a los siguientes puntos:
 1. **Políticas y Procedimientos para prevenir el Lavado de Activos, el Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos**
 2. **Código de Ética y Manual para prevenir el Lavado de Activos, el Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos**
 3. **Matriz de Riesgos**
 4. **Información y Conservación de Archivos**
 5. **Plan Operativo Anual para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos**
 6. **Presentación de Informes y Reportes a la Unidad de Análisis Financiero y a la Superintendencia de Compañías**
 7. **Designación del Oficial de Cumplimiento**
 8. **Programa de Capacitación Anual**

Como resultado de nuestros procedimientos se presentan a continuación los aspectos relevantes en cumplimiento de la normativa:

1. **Políticas y Procedimientos para prevenir el Lavado de Activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos**

La compañía Ekron Construcciones S.A. aprobó el Manual de control interno para la prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos, en la junta extraordinaria de accionistas realizada el 25 de abril 2014 en el cual incluye las políticas y procedimientos adoptados con el objetivo de prevenir y mitigar los riesgos de que la compañía pueda ser utilizada como instrumento para lavar activos y/o financiar delitos. Durante el 2016 el manual no ha presentado modificaciones.
2. **Código de Ética y Manual para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos**

La compañía Ekron Construcciones S.A. aprobó el Código de Ética y Manual de control interno para la prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos, en la junta extraordinaria de accionistas realizada el 25 de abril 2014 y presentada a la Superintendencia de Compañías el 5 de junio de 2014. Durante el 2016 no se realizaron modificaciones
3. **Matriz de Riesgos**

La compañía aprobó la matriz de riesgos mediante junta general de accionistas el 25 de abril de 2014 y se encuentra en vigencia durante el período de nuestra revisión. Esta presenta los niveles

de riesgo divididos en Empleados, Clientes y Proveedores. Se mantiene la misma matriz de riesgos.

4. Información y Conservación de Archivos

La compañía conserva un archivo reglamentario con la información básica mencionada en la normativa legal citada anteriormente y establecida en el manual de políticas y procedimientos para la prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos, de todos sus clientes y proveedores con los que mantiene relaciones comerciales.

Los documentos contables y financieros de las operaciones y transacciones comerciales de la compañía se conservan por el tiempo superior a 10 años.

Cabe mencionar que el 90% de los clientes corresponde a compañías relacionadas, razón por la cual consideran que no amerita solicitar documentación adicional de respaldo.

5. Plan Operativo Anual para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos

Ekron Construcciones S.A. presentó el Plan Operativo Anual correspondiente al año 2016 a la Junta de Accionistas en el mes de marzo.

6. Presentación de Informes y Reportes a la Unidad de Análisis Financiero y a la Superintendencia de Compañías

La compañía ha cumplido por el periodo 2016, con la presentación de los Informes y Reportes a la Unidad de Análisis Financiero y Superintendencia de Compañías de acuerdo a la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y a la Resolución No. SC.DSC.G.13.010 publicada en el Registro Oficial 112 del 3 de octubre del 2013.

7. Designación del Oficial de Cumplimiento

La Junta General de Accionista ha ratificado la designación como Oficial de Cumplimiento a la Ing. Ruth Maribel Domínguez Sáenz con CI. 1714733431 mediante Acta de la Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 25 de abril de 2014, y la Superintendencia de Compañías ha otorgado la calificación para desempeñar las funciones de Oficial de Cumplimiento de la Compañía Ekron Construcciones S.A. mediante Resolución No. SC-DNPIA-14-0123 de fecha 17 de febrero del 2014. El 29 de marzo de 2016 se remitió a la Unidad de Análisis Financiero los datos de actualización del Oficial de Cumplimiento, recibiendo como respuesta del 5 de abril de 2016 la confirmación de la actualización de la información en cumplimiento a la resolución UAF-DG- SO- 2014-001

8. Programa de Capacitación Anual

La compañía ha establecido su programa de Capacitación Anual en el plan operativo anual y ha sido ejecutado en mes de junio de 2016, la compañía mantiene archivo de las herramientas y materiales utilizado en la capacitación.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía Ekron Construcciones S.A. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Romero & Asociados
Crowe Horwath

24 de Marzo del 2017

Quito, Ecuador