

ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTURES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2014	2015
(en miles de U.S. dólares)			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	1.238,60	94,87
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	22.862,01	22.116,01
Otros activos financieros			
Inventarios			
Activos por impuestos corrientes			
Otros activos			
Activos clasificados como mantenidos para la venta			
Total activos corrientes			
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	3	511,56	242,34
Propiedades de inversión			
Activos intangibles			
Inversiones en asociadas			
Otros activos financieros			
Activos por impuestos diferidos			
Otros activos			
Total activos no corrientes		511,56	242,34

Véase referencias a los estados financieros

Este informe de situación financiera se basa en los datos de la información financiera de la compañía y sus subsidiarias, que han sido auditados por una firma de auditoría independiente. Los estados financieros de la compañía y sus subsidiarias se prepararon de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos. Los estados financieros de la compañía y sus subsidiarias se prepararon de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Notas

Diciembre 31,
2014 2015

(en miles de U.S. dólares)

MC 1.01	PASIVOS CORRIENTES			
MC 1.02	Préstamos			
MC 1.04a	Cuentas por pagar comerciales y otros cuentas por pagar	4	14,086,28	1,452,79
MC 1.04a-c	Otros pasivos financieros	5	1,673,37	1,888,08
MC 1.04a	Pasivos por impuestos corrientes	6	4,48	2,847,44
MC 1.04a	Obligaciones acumuladas			
MC 1.04b	Provisiones			
MC 1.04b	Pasivos directamente asociados con activos clasificados como mantenidos para la venta			
	Total pasivos corrientes			
MC 1.05	PASIVOS NO CORRIENTES			
MC 1.11	Préstamos			
MC 1.04a-c	Otros pasivos financieros			
MC 1.11	Obligaciones por beneficios definidos			
MC 1.04a-c	Pasivos por impuestos diferidos			
MC 1.04b	Provisiones			
	Total pasivos no corrientes			
	Total pasivos		21,826,47	6,790,81
	PATRIMONIO			
MC 1.16	Capital social	7	800,00	800,00
MC 1.16	Aporte por acciones Capitalizaciones		0,00	0,00
MC 1.16	Reserva legal	8	0,00	547,89
MC 1.16	Reserva de restauración de propiedades			
MC 1.16	Reserva de restauración de inversiones			
MC 1.16	Utilidades No Distribuidas	9	1,348,78	1,482,71
MC 1.16	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	9	0,00	2,997,39
MC 1.04a-c	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora			
MC 1.04a-c	Participaciones no controladoras			
	Total patrimonio		2,148,78	5,627,39
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		21,826,47	12,418,21

ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		Notas	2014 (en miles de U.S. dólares)	2013 (en miles de U.S. dólares)
MC 1.00a	INGRESOS	10	0.00	54,000.00
MC 1.00	COSTO DE VENTAS	11	0.00	30,679.23
MC 1.01	MARGEN BRUTO		0.00	23,320.77
MC 1.00	Ingresos por inversiones			
MC 1.00	Otros ganancias y pérdidas			
MC 1.00	Gastos de ventas	11	0.00	0.00
MC 1.00	Gastos de administración	11	0.00	859.81
MC 1.00a	Gastos financieros	11	0.00	0.54
MC 1.00	Otros gastos			
MC 1.00a	Participación en las ganancias de las asociadas			
MC 1.01	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		0.00	4,460.11
MC 1.00a	Menos gasto por impuesto a la renta:			
	Corriente			
	Diferido			
	Total			
MC 1.00a	UTILIDAD DEL AÑO		0.00	4,460.11
	OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
MC 1.00a	Queda (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a un valor razonable con cambios en otro resultado integral			
MC 1.00a	Queda (pérdida) por revaluación de propiedades, planta y equipo			
MC 1.00a	Queda (pérdida) actuariales			
MC 1.00a	Participación en otro resultado integral de las asociadas			
MC 1.00	Otro resultado integral del año, neto de impuestos			
MC 1.00a	TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		0.00	4,460.11

ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACIÓN GENERAL

ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A. (la Compañía) es una Sociedad anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es calle Rocafranca N2-33 y Alahuala.

Las políticas contables que utilizan, son consistentes con las que utiliza ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A. en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía no registra empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 1. Bases de preparación** - Los estados financieros de ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES COMPUTARIZADA ASTUREG S.A. comprenden los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2. Efectivo y equivalentes de efectivo** - El 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.

3. **Propiedades, planta y equipo**

- a. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuidos a la adquisición o construcción de activos calificados.

- b. **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de desglose que permita depreciarlos en el período que media entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- c. **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

a continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

- d. **Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retroceso subsecuente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- g. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a los partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- h. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide el costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertas líneas es de 120 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Nota 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de efectivo en caja y Bancos es de libre disponibilidad.

	Diciembre 31	
	2014	2015
Caja Petrolera	431.96	24.80
Banco de Pácora	4.754.70	35.27
	<u>5.186.66</u>	<u>60.07</u>

Nota 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Resumen de las cuentas por cobrar es la siguiente: Obras en curso son del proyecto Estudios y diseños de línea de sub transmición TANACDOCA-PANVA-NORTE-OBRA FID para implementación del programa acción eficiente contrato con la Empresa Eléctrica Regional del Sur que culminará el 2015.

Diciembre 31
 2014 2013

Cuentas Receptoras a favor del A.C. en Compras	1,252.72	2,332.19
Cuentas Receptoras a favor de Rentas	1,502.37	985.47
Otras en corto	19,408.72	7,948.29
	<u>22,163.81</u>	<u>11,265.95</u>

Nota 3.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Diciembre 31
 2014 2013

Propiedad, planta e equipo	2,298.98	2,298.00
Depreciación-Propiedad, planta e equipo	1,794.18	2,027.86
	<u>504.80</u>	<u>270.14</u>

Nota 4.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Diciembre 31
 2014 2013

Saldo por Pagos a FIANCOOCHSA	24,000.00	2,452.00
	<u>24,000.00</u>	<u>2,452.00</u>

Nota 5.- Otros Pasivos Financieros.- Un resumen impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31
 2014 2013

Impuestos a Accionistas	1,173.37	1,900.00
No Inversión a Multas Capitalizaciones de Accionistas	950.00	0.00
	<u>1,873.37</u>	<u>1,900.00</u>

Nota 6.- PASTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Un resumen por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Pasivos por la renta del 17%, pag. A la Renta	1.08	1.174.71
Pasivos por la renta del 30% IVA	1.40	1.333.33
	2.48	2.508.04

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado¹.- Con fecha noviembre 24 de 2012 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supere US\$25,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Los vehículos híbridos cuyo precio de venta supere US\$25,000 están previstos con IVA tanto 12%.
- Los vehículos híbridos o eléctricos cuyo precio de venta supere US\$25,000 están previstos con ICE en tarifas que van del 8% al 12%.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas económicas y cerveza.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en países fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se gravará en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto retributivo a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador existir en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

PATRIMONIO.- Un resumen de capital como sigue -

Nota 7.- Capital Social.- El capital social autorizado consiste de 800 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (800 al 31 de diciembre de 2013) las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a las dividendos.

Nota 8.- Reserva Legal 10%.- En el año 2013 se realizó la provisión de Reserva legal del 10% después de descontar el pago de los impuestos.

	Diciembre 31	
	2014	2013
Capital	800.00	800.00
Reserva legal 15%	120.00	120.00
	<u>920.00</u>	<u>920.00</u>

Capital Social .- El capital social autorizado consiste de 800 de acciones de US\$1, valor nominal unitario (800 al 31 de diciembre de 2013) las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Nota 9.- Utilidades retenidas y UTILIDAD (Pérdida) DEL EJERCICIO.- Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Resultado acumulado	1.349.75	1.402.31
Resultado de periodo	1.00	1.957.38
	<u>1.349.75</u>	<u>3.359.69</u>

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. 0

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser abarcado por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Reservas según PCGA anteriores.- Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de la Compañía.

NOTA 10.- INGRESOS.- Y Nota 11.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos así como Ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

		Diciembre 31	
		2014	2013
	Ingresos	0.00	38,000.00
	Costos	0.00	30,579.58
	Gastos Administrativos	0.00	955.87
	Gastos Financieros	0.00	0.58
		0.00	4,469.13

En los rubros para el año 2014, no se registran ningún tipo de costos y gastos e ingresos ya que la compañía realizó el trámite de legalización; se dio solución a los oficios emitidos por parte de la Superintendencia de Compañías según resolución del 30 de abril y 27 de junio del 2014, por declaración de inactividad y disolución; los cuales han quedado sin efecto con oficio Nro. SCB-TRQ-RASO-SD-14 del 13 de noviembre del 2014.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directores) en Agosto 30 del 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.