

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA POR DISTRIBUCIÓN TRONCAL  
DE CUYO SOCIEDAD ANÓNIMA DISTROCUYO S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

EMPRESA DE TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA POR DISTRIBUCIÓN TRONCAL DE CUYO SOCIEDAD ANÓNIMA DISTROCUYO S.A. fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Quito el 9 de mayo de 2006. El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la calle Antonio Flores Ajón 257 y calle Manuel Sotomayor, Cda. Bellavista, Quito - Ecuador.

La Compañía es una sucursal de la compañía extranjera Empresa Argentina de Transporte de Energía Eléctrica por Distribución Troncal de Cuyo de la provincia de Mendoza – Argentina, se dedica principalmente a la prestación del servicio de transporte de energía eléctrica, por distribución troncal dentro de la Región Eléctrica Cuyo.

**Contrato de Concesión**

Mediante Acta de Sesión celebrada el 12 de diciembre de 2005, el Directorio de la Compañía Distrocuyo Argentina autorizó la creación de Distrocuyo Ecuador para que en asociación con la empresa ecuatoriana DERCO BASS GROUP S.A. realicen la Implementación y Operación del servicio de Tele medición (sistema de medidores de energía eléctrica con tele lectura y tele corte) inicialmente para 300 clientes especiales para la Empresa Eléctrica de Quito S.A.

A Julio de 2013, según informe del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, se ha incrementado a 676 los clientes con el sistema de tele medición, el único cliente que tiene la Compañía es la Empresa Eléctrica de Quito S.A.

**NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

**2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las revaluaciones de terrenos que son valorizados en base al método del revalúo, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

(Continuación)

### 2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: las provisiones de beneficios sociales, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

## NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NCC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

### a) Ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos al momento de su cobro. Los egresos son reconocidos al momento de su pago (excepto la depreciación de los activos fijos, cuentas por pagar a proveedores y ciertos pasivos acumulados).

### b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

## NOTA 4 - EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Composición:

|                               | 2015           | 2014          |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| Caja                          | 0              | 225           |
| Banco Pichincha Cta. Cte.     | 216,891        | 63,371        |
| Banco Internacional Cta. Cte. | 1,188          | 2,531         |
| Total                         | <u>218,079</u> | <u>66,127</u> |

**NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS****Composición:**

|                        | 2015           | 2014         |
|------------------------|----------------|--------------|
| Equipos de computación | 3,364          | 3,364        |
| Equipos de oficina     | 3,602          | 3,602        |
| Otros activos fijos    | 329            | 329          |
| Total                  | <u>7,295</u>   | <u>7,295</u> |
| Depreciación acumulada | <u>(3,414)</u> | <u>(867)</u> |
| Total, neto            | <u>4,081</u>   | <u>6,428</u> |

**NOTA 6 - IMPUESTO A LA RENTA****Situación fiscal -**

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca: (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo; (ii) en seis años o partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos. Los años 2012 a 2015 quedan abiertos a revisión fiscal.

**Activos por impuestos corrientes****Composición:**

|                                     | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Retenciones en la fuente - Clientes | 8,593         | 6,256         |
| Crédito tributario IVA              | 17,319        | 11,115        |
| Total                               | <u>25,912</u> | <u>17,371</u> |

**Pasivos por impuestos corrientes****Composición:**

|                                              | 2015         | 2014         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Retenciones en la fuente Impuesto a la renta | 1,748        | 1,006        |
| Impuesto a la renta                          | 4,212        | 7,126        |
| Total                                        | <u>5,960</u> | <u>8,132</u> |

(véase página siguiente)

**NOTA 6 - IMPUESTO A LA RENTA**  
(Continuación)

**Canciliación tributaria - contable**

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre el año terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

|                                                        | 2015      | 2014     |
|--------------------------------------------------------|-----------|----------|
| Utilidad del ejercicio                                 | 75,641    | 38,107   |
| Menos: Participación de trabajadores en las utilidades | ( 11,346) | ( 5,716) |
| Menos: Deducciones adicionales                         | ( 45,386) | -        |
| Más: Gastos no deducibles                              | 238       | -        |
| Base tributaria                                        | 19,146    | 32,391   |
| Tasa impositiva                                        | 22%       | 22%      |
| Impuesto a la renta causado                            | 4,212     | 7,126    |

**NOTA 7 - GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Composición:

|                      | 2015    | 2014    |
|----------------------|---------|---------|
| Gastos de personal   | 118,593 | 92,371  |
| Honorarios           | 10,544  | 15,573  |
| Transporte           | -       | 19,402  |
| Otros gastos menores | 44,272  | 22,580  |
| Total                | 173,410 | 149,926 |

**NOTA 8 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo de 2016) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revisado en los mismos.

  
IDAREL SÁNCHEZ  
GERENTE FINANCIERO