

**ENERGYLINE COMPANY CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

ENERGYLINE COMPANY CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 de abril del 2009, con expediente No. 161381.

OBJETO SOCIAL: El objeto principal de la compañía es brindar el servicio especializado de electricidad desprendiéndose de este la instalación y mantenimiento de líneas energizadas, diseño y construcción de redes eléctricas de alta y baja tensión, planificación y estudio de proyectos eléctricos, venta al por mayor y menor de material eléctrico, servicio de reparación y mantenimiento de otros equipos eléctricos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 10 de agosto N30-165 y Cuero y Caicedo, provincia Pichincha, ciudad Quito.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792192056001

EMPLEADOS EJERCICIO FISCAL :

Ejecutivos:	2
Producción:	8
Administración:	3

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo las NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los EEFF,

así como efectuar revelaciones que se requiere para la presentación de los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados de acuerdo a las circunstancias.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con la NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados en base a las siguientes políticas contables basadas en las NIIF para Pymes:

### **3. POLITICAS CONTABLES**

#### **3.1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el o los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

#### **3.2. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **3.3. Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El importe en libros neto de los activos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

#### **3.4. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de Computación	3 años al 33% anual
Instalaciones fijas y equipo	10 años al 10% anual

Vehículos, Equipo de transporte y Equipo caminero móvil.	5 años al 20% anual
--	---------------------

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### 3.5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### 3.6. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## 4. Efectivo

	2017	2016
Caja	0,00	0,00
Bancos	73.862,12	137.025,63
<b>Totales(1)</b>	<b>73.862,12</b>	<b>137.025,63</b>

(1) Incluye el efectivo disponible en caja y bancos generado al final del periodo a ser declarado, en este caso al 31 de diciembre del 2017.

## 5. Activos financieros / Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar / Deterioro

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo y el momento inicial se registran a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las variaciones de la provisión se reconocen en el Estado de Resultados del ejercicio. Se considera el deterioro por

cualquier situación de irrecuperabilidad registrando una provisión que se va acumulando estos importes.

En el año 2017 la compañía mantiene en cero los saldos de la cuenta Clientes Nacionales.

	2017	2016
<b>Clientes Nacionales</b>	-	3.828,02
<b>CPP Construcciones y Prestaciones Petroleras</b>	85.759,55	219.950,28
<b>(-) Deterioro Acumulado Cxc (2)</b>	-6.944,10	-9.718,43
<b>Totales:</b>	<b>78.815,45</b>	<b>214.059,87</b>

- (2) Los saldos pendientes de Cobro son por las facturas generadas por el cliente con el cual existe un acuerdo firmado con Construcciones y Prestaciones Petroleras, dicho acuerdo "PLAN DE COMPRAS ABIERTO" en el cual se brinda por sobre todo servicios de implementación de redes eléctricas entre otros servicios. La compañía Construcciones en Curso retiene el 1% como garantía en los diferentes pagos que se realiza a las facturas lo que constituye parte de los saldos a la fecha y que se han determinado los valores de deterioro como lo mandan la Niif para pymes.

#### 6. Activos por Impuestos Corrientes.-

Los Impuestos corrientes son valores que se generan por el Crédito Tributario por el Impuesto al Valor Agregado y por Crédito Tributario de Retenciones por Impuesto a la Renta, el crédito tributario de IVA tiene dos componentes, las retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado y la diferencia que se genera entre el IVA generado entre compras frente al IVA en las ventas, que se revelan y concilian mensualmente con las declaraciones de Impuestos del Formulario 104 al Servicio de Rentas Internas.

El Crédito Tributario de Impuesto a la renta se genera por Retenciones en la fuente practicadas por nuestros clientes aplicando la legislación nacional sobre la facturación, siendo utilizado este valor al momento del pago del impuesto a la renta para deducir este crédito tributario del valor del impuesto causado.

	2017	2016
<b>Retenciones en la fuente</b>	7.877,38	30.520,95
<b>Crédito Tributario IVA Compras</b>	4.083,44	97,51
<b>Crédito Tributario Iva Retenciones(3)</b>	152.376,20	165.747,25
<b>Totales:</b>	<b>164.337,02</b>	<b>196.365,71</b>

- (3) Los valores por retenciones en la fuente de Impuesto al Valor agregado, se encuentran en proceso de devolución en trámite presentado al Servicio de Rentas Internas, este proceso la compañía lo realiza de manera periódica al menos una vez en cada ejercicio económico.

## 7. Activo Diferido / Gastos anticipados.-

	2017	2016
<b>Seguros Pagados por Anticipado(4)</b>	16.593,32	-
<b>Totales:</b>	<b>16.593,32</b>	<b>307.597,56</b>

(4) La compañía ha realizado en el año 2017 la contratación de seguros sobre los bienes en especial de propiedad planta y equipo, valor que se amortizará durante el ejercicio 2018 mientras dura la póliza y la cobertura del seguro. En el año 2016 los estados financieros no reflejan saldo en la cuenta de Seguros pagados por Anticipado.

## 8. Propiedad Planta y Equipo.-

La Propiedad Planta y Equipo, se registran al costo de adquisición, posterior al reconocimiento se utiliza el Modelo del Costo, exceptuando los Terrenos, son registrados al costo utilizando una cuenta de valuación para la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del periodo en que se generan.

### Métodos de depreciación, Vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método lineal. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas mensualmente, así como también al final de cada ejercicio.

	2017	2016
<b>Maquinaria y Equipo</b>	436.403,75	436.403,75
<b>Equipo computación</b>	2.992,86	2.992,86
<b>Vehículos</b>	104.606,61	92.429,51
<b>(-) Depreciación Anual</b>	-270.426,64	-224.228,56
<b>Totales:</b>	<b>261.399,48</b>	<b>307.597,56</b>

## DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No de Cuenta	DESCRIPCION	SALDOS A:	
		dic-16	31-dic-17
1020102001	CAMIÓN INTERNACIONAL 1 Y BRAZO QUEMCO 1	151.230,00	151.230,00
1020102002	CAMIÓN INTERNACIONAL 2 Y BRAZO 2	110.173,75	110.173,75
1020102003	CAMION CHEVROLET ISUZU 3 Y BRAZO 3	175.000,00	175.000,00
1020102004	CAMIONETA MAZDA 4X4 PLOMA IC	29.991,07	29.991,07
1020102006	CAMIONETA MAZDA 4X4 PLOMA FS	29.991,07	29.991,07
1020102009	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.992,85	2.992,85
1020102012	CAMIONETA MAZDA 4X4 PLATEADA OFICINA	32.447,37	32.447,37
1020103001	(-) DEPREC. ACUM. CAMIÓN Y BRAZO 1	-147.312,17	-147.312,17
1020103002	(-) DEPREC.ACUM.CAMION Y BRAZO 2	-30.021,30	-41.037,65
1020103003	(-) DEPREC.ACUM.CAMION Y BRAZO 3	-18.323,24	-34.721,48
1020103004	(-) DEPREC.ACUM. CAMIONETA MAZDA PLOMA I	-12.240,14	-18.238,34
1020103006	(-) DEPREC.ACUM.CAMIONETA MAZDA NEGRA FS	-12.240,14	-18.238,34
1020103009	(-) DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	-2.433,15	-2.730,75
1020103012	(-)DEPRECIACION ACUM. CAMNIONETA PLATEAD	-1.658,42	-8.147,90
	<b>TOTAL _____</b>	<b>307.597,56</b>	<b>261.399,48</b>

### 9. Pasivos Corrientes

Dentro de los pasivos corrientes tenemos valores de pagos a proveedores generados por las adquisiciones y contrataciones de bienes y servicios, que no se han satisfecho al cierre del ejercicio y se encuentran pendientes de pago sin embargo ya se ha impactado en la contabilidad en los Activos y las cuentas de costos y gastos.

Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran valores generados de IVA por pagar así como también las retenciones practicadas a los proveedores al momento del registro de la factura.

Dentro de las obligaciones Laborales se encuentran los valores pendientes de pago al IESS por la planilla del mes de diciembre, valor que se satisface en el mes de enero 2018; así mismo se encuentran las provisiones de beneficio social que han sido devengadas hasta el 31 de diciembre del 2017 y que se las satisface en el ejercicio 2018.

Adicionalmente de acuerdo a la legislación local, se reconoce un pasivo por la participación laboral en las utilidades de la compañía correspondiente a una tasa del 15% que se cancela en el primer cuatrimestre del siguiente ejercicio, más todos los beneficios (décimo tercero, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva, aportes individuales, vacaciones) que por ley le corresponde a cada uno de los empleados pertenecientes a la empresa durante todo el ejercicio económico.

La compañía ha determinado cancelar valores de Dividendos a los Socios que se encuentra sustentado en la respectiva Acta de junta de socios.

	2017	2016
<b>Proveedores</b>	17.815,40	105.728,99
<b>Otras Cuentas x Pagar</b>	0,00	100.232,95
<b>Obligaciones Tributarias</b>	13.570,07	72.573,17
<b>Obligaciones Laborales</b>	12.238,16	55.837,99
<b>Dividendos Corto Plazo(5)</b>	90.000,00	-
<b>Totales:</b>	<b>133.623,63</b>	<b>334.372,20</b>

- (5) Con fecha 21 de diciembre de 2017, los socios realizan una Junta Extraordinaria en la cual se define sobre los dividendos declarados sobre los resultados del año 2016, que se habían propuesto pagarse en plazo mayor a 12 meses, sin embargo, la Junta decide en la fecha mencionada que el 50% de estos dividendos se cancelen dentro del ejercicio contable 2018, por lo que se procede a reclasificar como corto plazo y ahí nace la obligación en este apartado.

## 10. Pasivo No Corriente.-

Dentro del Pasivo no Corriente la compañía mantiene los siguientes rubros:

Prestamos de socios a largo plazo, la compañía mantiene un contrato a mutuo en el cual los Socios han realizado prestamos a la compañía que han sido sin interés hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre del 2017, de acuerdo al contrato mencionado la compañía no deberá pagar intereses a dichos préstamos por así haber convenido con los señores socios, los valores de cada socio prestados a la Compañía son de USD35.000 (TREINTA Y CINCO MIL DOLARES).

Así mismo la compañía ha generado en ejercicios anteriores valores de Dividendos que por la situación actual de recesión no han sido cancelados y los socios han decidido cancelarlos a partir del año 2018 considerando lo mencionado en la nota 9 referencia (3) cuyo valor de corto plazo, los dividendos de largo plazo, serán cancelados a partir del año 2019 ó antes de ser el caso que se evidencie una recuperación de la economía y de existir la liquidez suficiente para cubrir estos valores, situación que tendrá como sustente la respectiva Acta de Junta de Socios.

	2017	2016
<b>Prestamos Socios largo plazo</b>	70.000,00	70.000,00
<b>Dividendos Largo Plazo</b>	90.000,00	180.000,00
<b>Provisiones por beneficios a empleados</b>	19.674,37	10.762,95
<b>Totales:</b>	<b>179.674,37</b>	<b>260.762,65</b>

### 11. Capital Social.-

La Compañía tiene un Capital Suscrito por el valor de USD 800,00 (ochocientos dólares), las participaciones a la fecha del cierre del ejercicio 2017 se componen de dos socios como se puede apreciar en la nota donde cada uno posee el 50%

	2017	2016
<b>Capital Suscrito y pagado</b>	800,00	800,00
<b>Ivan Cabezas Dávila</b>	<b>\$ 400</b>	
<b>Francisco Santamaría Arias</b>	<b>\$ 400</b>	
<b>Total Capital Social:</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

### 12. Reservas y Resultados Acumulados.-

La Compañía mantiene saldos en las cuentas de Reserva Legal misma que ha superado el valor del capital. Así mismo se mantiene un valor en las Utilidades Acumuladas en las cuales al 2017 se han incrementado con las utilidades del ejercicio 2016, las Ganancias y resultados actuariales producto de la recuperación de valores en los estudios actuariales del 2016 y finalmente la Utilidad del ejercicio que debido a la recesión económica que afecta al país en general ha disminuido en un 90% aproximadamente comparada con el ejercicio económico 2016.

	2017	2016
<b>Reserva Legal</b>	10.898,79	10.898,79
<b>Utilidades Acumuladas</b>	245.277,69	49.600,00
<b>Ganancias y Resultados Actuariales</b>	3.227,49	3.227,49
<b>Ganancia Neta del Ejercicio</b>	21.505,47	195.677,69
<b>Total Patrimonio:</b>	<b>281.709,39</b>	<b>260.203,92</b>

### 13. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos ordinarios son producto de la prestación de servicios, tomando en cuenta que se puedan medir con fiabilidad y por otro lado se reciban beneficios económicos asociados a la transacción; de manera general los ingresos por servicios eléctricos son de la actividad de la compañía de acuerdo a su objeto social.

Así mismo la compañía ha prestado servicios de transporte y ha obtenido otros ingresos menores, en el año 2016 producto de la venta de activos se obtuvo un valor de USD 26.500 (veinte y seis mil quinientos dólares) la compañía no ha realizado ventas de activos en el ejercicio económico 2017.

	2017	2016
<b>Ingresos por servicios Eléctricos</b>	582.872,23	1.491.425,05
<b>Ingresos por transporte</b>	7.977,49	22.635,30
<b>Otros Ingresos</b>	137,57	346,86
<b>Ingreso Venta de Activos</b>	0	26.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>590.987,29</b>	<b>1.619.951,06</b>

#### 14. Reconocimiento de Costos.-

La compañía mantiene desembolsos que se atribuyen a Costos para generar ingresos tales como mantenimientos, alquiler de vehículos y maquinarias cuando no se puede abastecer los servicios con el contingente de la misma compañía se requiere acudir a empresas similares para realizar la contratación de maquinarias canastas. Por otro lado en los costos se registra materiales para uso directo en las obras, dichos materiales son despachados directamente a las obras. Los costos atribuibles a servicios como mantenimientos y reparaciones de la maquinaria que se utiliza de manera directa para generar ingresos son clasificados como costos de los servicios. Finalmente en los costos la compañía registra valores de servicios específicos como capacitaciones y obtención de licencias para trabajadores que deben certificarse como técnicos eléctricos que son de exigencia de la mayoría de clientes.

#### Detalle de Costos

No de Cuenta	DESCRIPCION	SALDOS A:	
		DIC-2016	31-dic-17
5010101001	COSTO POR SERVICIOS ELECTRICOS	191.742,90	24.642,66
5010101002	COSTO POR ALQUILER DE VEHICULOS Y MAQUIN	150.610,45	46.421,71
5010101003	COSTO POR MATERIALES	316.877,20	82.720,19
5010101004	COSTO POR SERVICIOS, FACILIDADES OPERATIV	167.113,49	20.229,25
	<b>TOTAL</b>	<b>826.344,04</b>	<b>174.013,81</b>

#### 15. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los

inversores del patrimonio. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que ocurren o se conocen.

	2017	2016
<b>Gastos</b>	356.189,30	471.513,50

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA / ELEMENTO	2017	2016
5020101001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	161.752,25	203.941,59
5020102001	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fon	31.704,01	37.559,64
5020103001	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19.776,03	29.089,30
5020104001	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	8.872,39	4.756,63
5020105001	OTROS GASTOS PERSONAL	383,92	0
5020106001	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	29.801,61	20.733,90
5020107001	MANTENIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO	12.689,88	27.043,22
5020114005	ARRENDAMIENTOS	1.800,00	2.800,00
5020114004	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.883,93	1.015,20
5020110005	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5.821,80	44.080,65
5020111001	GASTOS DE GESTION	3.714,50	9.974,42
5020112002	GASTOS DE VIAJES NACIONALES	1.059,44	6.706,84
5020113003	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3.807,80	3.889,32
5020119001	OTROS GASTOS	815,09	2.348,85
5020114003	GASTOS DE OFICINA	9.005,87	6.845,24
5020115001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11.304,12	22.692,89
5020116011	DEPRECIACIONES	46.198,08	47.056,61
5020119004	GASTO PROVISION DETERIORO CARTERA	1593,04	0
5020119005	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.329,27	979,2
	GASTOS FINANCIEROS	876,27	
	<b>TOTAL</b>	<b>356.189,30</b>	<b>471.513,50</b>

**16. Ingresos y Egresos no operacionales.-**

	2017	2016
<b>Ingresos no operacionales(6)</b>	137,57	27.494,90

<b>Egresos no operacionales(7)</b>	1.329,27	27.119,46
------------------------------------	----------	-----------

- (6) La compañía ha realizado una operación financiera adquiriendo notas de crédito desmaterializadas del SRI con un valor de descuento lo que ha generado un valor de ingresos extraordinarios adicionales a la operación normal
- (7) Ha realizado desembolsos de otros egresos que no son operacionales.

**17. Participación Laboral e Impuesto a la renta**

	2017	2016
<b>15% Participación Laboral(8)</b>	5.814,84	47.483,19
<b>Egresos no operacionales(9)</b>	11.445,31	70.355,84

- (8) La compañía realiza la provisión del 15% participación Laboral, registrando en el Resultado y con cargo al pasivo.
- (9) Así también el impuesto a la renta luego de la conciliación tributaria.

**18. Eventos generados luego de la fecha de cierre de EEFF**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de elaboración de estas notas (marzo 2017), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los EEFF.

**19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el presente informe, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).



Edison Cabezas  
Gerente General



Brenda Maldonado  
Contadora General