

**DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC**

Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

Con el Informe de Auditoría Independiente

Duarte Tobar Electric S. A. DUARTELECTRIC

Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

**Índice del Contenido**

Informe de Auditoría Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Accionistas  
**Duarte Tobar Electric S. A. DUARTELECTRIC**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Duarte Tobar Electric S. A. DUARTELECTRIC, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y el estado de cambios en el patrimonio por el año que terminó a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La Administración de Duarte Tobar Electric S. A. DUARTELECTRIC, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de desviación significativa, ya sean debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con los requerimientos éticos pertinentes y planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de desviación significativa.

Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de desviaciones significativas en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer dichas evaluaciones de riesgo, consideré los controles internos pertinentes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, diseñando procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base razonable para mi opinión.

### **Opinión**

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Duarte Tobar Electric S. A. DUARTELECTRIC al 31 de diciembre del 2015 y los cambios en su patrimonio por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **Asunto de Énfasis**

5. Como se explica más ampliamente en la nota 1, la Compañía empezó sus operaciones en el año 2016, razón por la cual, no se presentan los estados de resultado integral y de flujos de efectivo del año 2015. Por tal motivo tampoco se muestra por separado, mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015,

Mayo 24, del 2016



C.P.A. Ernesto Macías Zúñiga  
Auditor Externo Independiente  
SC-RNAE-835

Duarte Tobar Electric S. A. DUARTELECTRIC

Estado de Situación Financiera

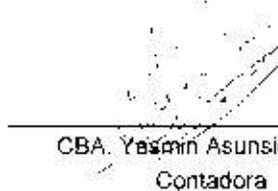
31 de diciembre del 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		31 de diciembre	
		2015	2014
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo en bancos	US\$	200	200
Cuentas por cobrar accionistas		600	600
<b>Total activos corrientes</b>		<b>800</b>	<b>800</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos intangibles		4.250.000	4.250.000
Otros activos intangibles		898	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4.250.898</b>	<b>4.250.000</b>
<b>Total del activo</b>		<b>4.251.698</b>	<b>4.250.800</b>
<b>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales		898	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>898</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>898</b>	<b>-</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital acciones – acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$1 cada una; suscritas y pagadas 4,250.800 en 2015		4.250.800	4.250.000
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>4.250.800</b>	<b>4.250.000</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>	US\$	<b>4.251.698</b>	<b>4.250.000</b>



Ing. Tommy Duarte Tobar  
Gerente General



CBA. Yasmín Asunción Vaca  
Contadora

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Duarte Tobar Electric S. A. DUARTELECTRIC

Estado de Cambios en el Patrimonio

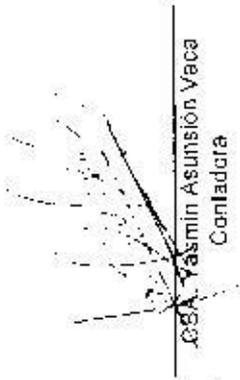
31 de diciembre del 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital acciones	Aporte para futuro aumento de capital	Total patrimonio de los socios
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2013</b>	US\$ 800	-	800
Aumento de capital	-	4.250.000	4.250.000
Capitalización	<u>4.250.000</u>	<u>(4.250.000)</u>	-
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	<u>4.250.800</u>	-	<u>4.250.800</u>
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>	US\$ <u>4.250.800</u>	-	<u>4.250.800</u>



Ing. Tommy Duarte Tobar  
Gerente General



Yasmin Asunción Vaca  
Contadora

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

**Notas a los Estados Financieros**

31 de diciembre del 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Descripción del Negocio

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC, es una compañía constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en octubre del año 2012. Su actividad principal consiste principalmente en la fabricación, importación, representación, distribución y venta de motores y generadores eléctricos, paneles solares, sus partes y repuestos.

Desde el inicio de su constitución hasta el 31 de diciembre del 2015 no se han generado ingresos ni ha incurrido en gastos producto de su proceso productivo, razón por la cual la Compañía no presenta como parte de sus estados financieros básicos, los estados de resultado integral y de flujos de efectivo.

La Compañía inició sus operaciones a partir de enero del 2016, luego de que el 29 de diciembre del 2015, firmara un contrato con la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador, EP PETROECUADOR, para la adquisición de 438 metros cuadrados de piso aislante para la nave de envasado del terminal Chorrillo por un valor de US\$133.924, el mismo que a la fecha de este informe ha sido entregado a conformidad.

(2) Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

(a) Bases de Presentación

Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y sus respectivas notas. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Estos estados financieros fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía en sesión de junta general de accionistas realizada el 15 de marzo del 2016.

**MODIFICACIONES E INCORPORACIÓN DE NUEVAS NORMAS FINANCIERAS Y PRONUNCIAMIENTOS RECIENTES**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, las mejoras anuales que se han realizado a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF 2015, así como nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigencia se indican seguidamente y son de aplicación obligatoria a partir de las fechas señaladas:

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

		Efectiva a partir de
<u>Mejoramientos anuales Ciclo 2012-2014</u>		
NIIF 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas	Enero 1, 2016
NIIF 7	Instrumentos Financieros: Información a revelar	Enero 1, 2016
NIC 19	Beneficios a los empleados	Enero 1, 2016
NIC 34	Información Financiera Intermedia	Enero 1, 2016
		Efectiva a partir de
<u>Normas nuevas o enmendadas</u>		
NIIF 7	Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	Enero 1, 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2016
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2016
NIIF 12 y NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos y Entradas de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	
NIIF 11	Enmiendas para aclarar la contabilidad para la adquisición de un interés en una operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio	Enero 1, 2016
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	Enero 1, 2016
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contratos con los clientes	Enero 1, 2018
NIC 1	Presentación de estados Financieros	Enero 1, 2016
NIC 16	Enmiendas para aclarar los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
NIC 16	Enmiendas para aclarar la contabilidad para las plantas que producen frutos agrícolas	Enero 1, 2016
NIC 41	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2016
NIC 27	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2016
NIC 28	Enmiendas para aclarar la contabilidad para la pérdida de control de una subsidiaria cuando esta no constituya un negocio	Enero 1, 2016
NIC 39	Enmiendas a la contabilidad de coberturas	Concurrente con la adopción de la NIIF 9

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, considera que la adopción de las enmiendas, interpretaciones y normas nuevas mencionadas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

(b) Traducción de Moneda Extranjera

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(c) Efectivo en bancos

El efectivo en bancos reconocidos en los estados financieros comprende el efectivo en cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

(d) Activos intangibles

Corresponde principalmente a las licencias para programas informáticos adquiridas y desarrollos de mejoras al proceso productivo las cuales se capitalizan en función de los costos incurridos para su adquisición y para poner en condiciones de uso los programas específicos. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas de entre tres y cinco años.

(e) Deterioro de activos no financieros (intangibles)

Los activos sujetos a amortización, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Al 31 de diciembre del 2015, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro, y en los casos de existir algún indicador de deterioro, ha realizado la evaluación requerida.

(3) Efectivo en Bancos

Efectivo en bancos corresponde al valor depositado en una institución bancaria, en una cuenta de Integración de Capital a nombre de la Compañía, consignada por sus accionistas, para iniciar el trámite de constitución de la Compañía, el mismo que quedó concluido en octubre del año 2012.

(4) Activos Intangibles

Activos intangibles al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a la adquisición de un sistema de administración inteligente para la detección de pérdidas no técnicas en empresas eléctricas, con licencia para tres años, los mismos que están siendo pagados como compensación a aumento de capital, por el accionista principal.

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(5) Restricciones

Reserva Legal

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. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. A la fecha de este informe la Compañía no ha generado utilidades, razón por la cual no ha realizado apropiación de la reserva legal.

Aumento de Capital

La Ley de Compañías faculta a las entidades sujetas a su control a realizar aumentos a su capital que pueden provenir de numerario, especies, sean estos bienes muebles o inmuebles que correspondan a la actividad de la compañía, capitalización de reservas, o compensación de créditos. Estos aportes deben ser capitalizados en un plazo no mayor a doce meses a partir de su constitución.

En el mes de Octubre del 2014, la Compañía realizó un aumento de capital de US\$4,250,000 pagados por el accionista principal, mediante la compensación de créditos, con lo cual el saldo de la cuenta de capital acciones ascendió a US\$4,250,800.

(6) Administración de Riesgos Financieros

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de capital, entre otros.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía permiten identificar y analizar los riesgos, determinan su magnitud, proponen controles y medidas adecuadas, y su aplicación de manera efectiva.

La administración de la Compañía revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación:

Riesgo de tasa de interés

La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado está principalmente relacionada con las obligaciones que realiza una Compañía. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no ha mantiene obligaciones con terceros.

Riesgo de crédito

Se presenta cuando existe una alta probabilidad de que los clientes no cumplan con sus obligaciones contractuales.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no ha realizado transacciones con clientes distribuidores.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez, mediante el control de los vencimientos de sus activos y pasivos financieros.

#### Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

#### Riesgo de gestión de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital son: Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando y mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

Al 31 de diciembre de 2015, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

#### (7) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2016) no han ocurrido eventos que requiera revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.