

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

Con el Informe de Auditoría Independiente

Duarte Tohar Electric S. A. DUARTELECTRIC

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

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 2016 y en el estado de cambios en el patrimonio por el año que termino 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 de 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 a mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, 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 revaluaciones de 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, considere 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 eficiencia del control interno en la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones elaboradas por la Administración, así como la evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha 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



CPA. Ernesto Maccliff Z., Auditor Externo
Resolución No. SC-ICLDA/G.12.0002352
Móvil: 593 8 0120 983 Cuenca - Ecuador

patrimonio por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales Financieras. NIF.

Asunto de Énfasis.

5. Como se explica más ampliamente en la nota 1, la Compañía empezó sus operaciones en el año 2012, razón por la cual, no se presentan los estados de resultados integral y de flujo de efectivo del año 2016. Por tal motivo tampoco se muestra por separado, mi opinión sobre la culminación de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016.

Mayo 12 del 2017

CPA Ernesto Maccliff Z.

Auditor Externo Independiente

SC-RNAF-835

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Estado de Situación Financiera

31 de Diciembre 2016

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

	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo en Bancos	US\$ 3.512,97	200,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	0,00	600,00
Total Activos Corrientes	<u>3.512,97</u>	<u>800,00</u>
Activos no Corrientes		
Activos Intangibles	4.250.000,00	4.250.000,00
Otros Activos Intangibles	5.232,12	898,00
Total Activos Intangibles	<u>4.255.232,12</u>	<u>4.250.898,00</u>
Total Activos No Corrientes	<u>4.255.232,12</u>	<u>4.250.898,00</u>
Total del Activo	<u>4.258.775,09</u>	<u>4.251.698,00</u>
Pasivo u Patrimonio de los Accionistas		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Corrientes	0,00	898,00
Total Pasivos Corrientes	<u>0,00</u>	<u>898,00</u>
Total de Pasivos	<u>0,00</u>	<u>898,00</u>
Patrimonio de los Accionistas		
Capital Acciones - Acciones Ordinarias y Nominativas		
con valor nominal de USD 1 cada una suscritas y		
pagadas 4.250.800 en 2016	4.258.775,09	4.250.800,00
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>4.258.775,09</u>	<u>4.250.800,00</u>
Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas	<u>US\$ 4.258.775,09</u>	<u>4.251.698,00</u>



Sr. Tommy Duarte Tobar
Gerente General



Roberto Adilson Hernández
Contador General

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 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Capital Acciones</u>	<u>Aporte para Futuro Aumento de Capitalización</u>	<u>Total Patrimonio de los Socios</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013 USD	800,00	0,00	800,00
Aumento de Capital Capitalización	4.250.000,00	4.250.000,00	4.250.000,00
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>4.250.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.250.800,00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>4.250.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.250.800,00</u>
Utilidad al final del periodo 2016	7.975,09	0,00	7.975,09
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>4.258.775,09</u>	<u>0,00</u>	<u>4.258.775,09</u>


 Gerente General


 Roberto Adelfino Hernández
 Contador General

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este estado

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

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

(1) Descripción del Negocio.

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRONIC, 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 Resultados Integrales y de Flujo de Efectivo.

Después de culminar el contrato firmado el 29 de Diciembre del 2015 con la entrega total de lo contratado se tuvo ingresos a partir del mes de abril del 2016 que fue cuando se entregó todo lo que rezaba el contrato y pagado, en mayo y junio se realizaron dos trabajos pequeños.

(2) Principales Políticas Contables.

Las principales Políticas Contables aplicadas en la operación de los Estados Financieros de la Compañía son aquellos descritos 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 Flujo de Efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 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 contra presentación 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 2017.

MODIFICACIONES E INCORPORACIÓN DE NUEVAS NORMAS FINANCIERAS Y PRONUNCIAMIENTOS RECIENTES.



DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

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

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, las mejoras anuales que se han realizado a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF 2016, 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:

<u>Mejoramientos anuales Cielo 2012-2015</u>		<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas	Enero 1, 2017
NIIF 7	Instrumentos Financieros: Información a revelar	Enero 1, 2017
NIC 19	Beneficios a los empleados	Enero 1, 2017
NIC 34	Información Financiera Intermedia	Enero 1, 2017
<u>Normas nuevas o enmiendas</u>		<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 7	Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	Enero 1, 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2017
NIIF 14	Cuentas Regulatorias Diferidas	Enero 1, 2017
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contratos con los clientes	Enero 1, 2018
NIC 1	Presentación de Estados Financieros	Enero 1, 2017
NIC 16	Enmiendas para aclarar los métodos	Enero 1, 2017
NIC 38	Aceptables de Depreciación y Amortización	
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.

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

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

(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 es los Estados Financieros comprende el efectivo en la cuenta corriente bancaria 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 relación.

(d) Activos Intangibles.

Corresponde principalmente a las licencias para programas informáticos adquiridos y desarrollos de mejoras al proceso productivo las cuales se capacitan en función de los costos incurridos para su adquisición y para poner en condiciones de uso los programas específicos. Estos 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 exceden 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 de uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generan 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.

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

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

Al 31 de Diciembre del 2016, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros debido a que la Adquisición 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 disponible después de pagos realizados a proveedores y gastos efectuados por la Compañía para estar como empresa en marcha.

(4) Activos Intangibles.

Activos intangibles al 31 de Diciembre del 2016, 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.

(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 esta 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 ha generado utilidades, razón por la cual se realizará la apropiación de la Reserva Legal en los balances posteriores a la de cada año que se obtenga utilidades.

(6) Administración de Riesgos Financieros.

En el caso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros, riesgos 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, 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:

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

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

Riesgos de tasa de interés.

La exposición de la Compañía al riesgo de cambios de tasas de interés del mercado esta principalmente relacionada con las obligaciones que realiza una Compañía. Al 31 de Diciembre del 2016, la Compañía no ha mantenido 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 2016, 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.

Riesgos 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 de 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.

Riesgos 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 del 2016, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de su capital en la Compañía.

DUARTE TOBAR ELECTRIC S. A. DUARTELECTRIC

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

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

(7) Eventos Subsecuentes.

Desde el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (15 de marzo del 2017) no han ocurrido eventos que requiera revelaciones adicionales y/o ajustes a los Estados Financieros adjuntos.