LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CONTENIDO **pág.**

Informe sobre la auditoria de estados financieros	1-3
Estado de Situación Financiera	4-5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	10-12

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
A los señores accionistas de la Compañía

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables en Ecuador.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los aspectos relacionados con el negocio en marcha y el principio contable del negocio en marcha; excepto si la Administración tiene la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información y presentación de los informes financieros.

Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar distorsiones importantes cuando estas existan. Las desviaciones pueden deberse a fraude o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Otros aspectos

Los estados financieros al 31 de diciembre 2017 que se presentan con fines comparativos, no fueron examinados por nosotros.

Atentamente,

CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 382

Quito DM, 25 de marzo 2019

Anexo A

Como parte de la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante, para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información presentada por la gerencia.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia obtenida de auditoría, hemos determinado que no existen relaciones con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía, para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o si tales revelaciones son insuficientes, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel, obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos además responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía.

- Nos comunicamos con los encargados de la Administración, para dar a conocer entre otros asuntos, el alcance de la planificación y el momento de la realización de la auditoría y los resultados de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno.

- También proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

- También tratamos de determinar aquellos asuntos considerados de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual, que sean asuntos clave de auditoría.

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVO	NOTAS	**2018**	**2017**
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	657	5.187
Activos financieros	4	330.728	75.547
Inventarios de bodega		2.331	2.331
Servicios y Otros pagos anticipados	5	2.460	-
Retención de renta en ventas		-	2.093
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**336.176**	**85.158**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Propiedades, Planta y Equipo		98.052	88.516
Depreciación acumulada		(37.387)	(22.963)
TOTAL PROPIEDADES, PYEQ (neto)	6	**60.665**	**65.553**
Activos por impuestos diferidos		**13.214**	**-**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**73.879**	**65.553**
TOTAL ACTIVO		**410.055**	**150.711**

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

Quezada Godoy Silvia
CONTADOR GENERAL

Rodriguez Guzmán Luis Alfonso
GERENTE GENERAL

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVO Y PATRIMONIO	**NOTAS**	**2018**	**2017**
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	7	240.986	25.839
Impuestos por pagar		-	2.454
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	37.286	-
Obligaciones con el IESS	9	8.633	1.711
Beneficios de ley a empleados	10	40.485	5.609
Participación a trabajadores		694	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**328.084**	**35.613**
PASIVO NO CORRIENTE			
13,59%Rockomstruc por pagar		3.117	-
Cuentas por pagar - Luis Rodríguez		27.416	13.432
Impuestos por pagar		11.806	-
Pasivo por impuesto diferido		10.332	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**52.671**	**13.432**
TOTAL PASIVO		**380.755**	**49.045**
PATRIMONIO			
Capital social	11	1.000	1.000
Aportes futuras capitalizaciones		-	73.316
Ganancias acumuladas		24.368	21.421
Resultados del ejercicio (Neto)		3.932	5.929
TOTAL PATRIMONIO		**29.300**	**101.666**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**410.055**	**150.711**

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Quezada Godoy Silvia
CONTADOR GENERAL

Rodríguez Guzmán Luis Alfonso
GERENTE GENERAL

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2018	**2017**
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	1.058.683	106.142
Otros ingresos	-	25.403
TOTAL INGRESOS	**1.058.683**	**131.545**
Menos: GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y beneficios sociales	362.655	85.963
Aportes a la Seguridad Social	32.920	7.556
Gastos Proyecto	629.452	32.097
Gastos Administrativos	13.150	14.007
Depreciaciones	15.054	12.595
Gastos financieros	826	464
TOTAL GASTOS	**1.054.057**	**125.616**
RESULTADO DEL EJERC. ANTES DE IMP.Y PARTICIPACION A TRABAJADORES.	**4.626**	**5.929**
Participación a trabajadores (15%)	(694)	-
Impuesto a la renta causado	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO (NETO)	**3.932**	**5.929**

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Quezada Godoy Silvia
CONTADOR GENERAL

Rodríguez Guzmán Luis Alfonso
GERENTE GENERAL

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
CAPITAL SOCIAL	9		
Saldo al 31 de diciembre		**1.000**	**1.000**
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	9		
Saldo al 31 de diciembre		**-**	**73.316**
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas		21.421	21.421
Ajustes y reclasificaciones		(2.982)	-
Transferencia de Resultados del ejercicio		5.929	-
Saldo al 31 de diciembre		**24.368**	**21.421**
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		5.929	-
Distribución de dividendos a socios		(5.929)	-
Utilidad del ejercicio		3.932	5.929
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)		**3.932**	**5.929**
TOTAL PATRIMONIO		**29.300**	**101.666**

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Quezada Godoy Silvia
CONTADOR GENERAL

Rodríguez Guzmán Luis Alfonso
GERENTE GENERAL

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

	31 diciembre
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**2018**
Recibido de clientes y otros	803.502
Pagado a proveedores y otros	(817.931)
Impuestos	(2.454)
Otros	34.876
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	**17.993**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones de activos	(9.536)
Activos por impuestos diferidos	(13.214)
Aportes futura capitalización	(73.316)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(96.066)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones con Instituciones Financieras	37.286
Obligaciones no corrientes	39.239
Ajustes y reclasificaciones	(2.982)
EECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**73.543**
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Disminución / aumentos durante el año	(4.530)
Al inicio del año	5.187
A FIN DE AÑO	**657**

Continúa...

Quezada Godoy Silvia
CONTADOR GENERAL

Rodriguez Guzmán Luis Alfonso
GERENTE GENERAL

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

	31 diciembre 2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Resultados del Ejercicio (Utilidad neta)	**3.932**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	14.424
Otros	-
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por Cobrar	(255.181)
Pagos Anticipados	(367)
Proveedores	215.147
Participación a trabajadores	694
Impuestos por pagar	(2.454)
Beneficios de ley a empleados	34.876
Obligaciones con el IESS	6.922
Total de los cambios en activos y pasivos	**(363)**
Total de los ajustes	**14.061**
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	**17.993**

Quezada Godoy Silvia
CONTADOR GENERAL

Rodríguez Guzmán Luis Alfonso
GERENTE GENERAL

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DIC. 2018

1. LA COMPAÑÍA

LARGENERGY CONSTRUCCIONES ELECTRICAS CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 28 de septiembre 2012 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón el 4 de diciembre de 2012, su domicilio principal es la ciudad de Quito.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.005814 del 7 de noviembre 2012 aprueba la constitución de la compañía.

Por acuerdo de la Junta General de Socios, puede establecer agencias, oficinas y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior. La compañía ha sido creada para 100 años de actividad a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil; sin embargo este plazo podrá prorrogarse o reducirse e inclusive disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en los estatutos, de acuerdo con la resolución de la Junta General de Socios.

El objeto social de la Compañía está orientado a brindar servicios de construcciones eléctricas al más alto nivel con eficiencia y empleando materiales de excelente calidad preservando el medio ambiente. Cumplir estrictamente con las normas de calidad en el ámbito eléctrico y medio ambiental. Cumplir con el cronograma que se establezca en cada proyecto que se ponga en marcha. Participar activamente en el diseño de Proyectos y desarrollo de obra. Aplicar y desarrollar la tecnología en el campo energético y ambiental. Promover el correcto uso de los recursos eléctricos. Para el cumplimiento de su objeto social. La compañía podrá efectuar toda clase de actos y contratos inclusive importaciones y exportaciones y constituir otras compañías o adquirir acciones, participaciones, o derechos a intervenir en aumentos de capital.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en caja y bancos locales para su uso en las actividades financieras de la compañía. Esos activos son de liquidez inmediata.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, registradas al costo de la transacción de acuerdo a los contratos suscritos. Son cuentas a corto plazo que se recuperan en el ejercicio corriente sin ningún tipo de interés, sobre la base de NIC 32 instrumentos financieros básicos y NIC 39.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles de propiedad de la compañía se presentan a costo histórico de compra, menos el importe de la depreciación acumulada. De acuerdo a la política interna de la compañía, se realiza una evaluación de saldos para la revelación apropiada del costo y su depreciación. Una vez producida la venta o baja, se aplica a las cuentas correspondientes del activo y su depreciación.

2.4 PATRIMONIO

El capital social de la Compañía está constituido por las acciones emitidas al costo de suscripción y pago. Además, los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio, forman parte del Patrimonio.

2.5 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de actividades ordinarias por servicios profesionales y otros ingresos, son reconocidos en los resultados operacionales del ejercicio sobre la base de lo devengado y las facturas emitidas. Igualmente los costos y gastos son reconocidos sobre la base de lo devengado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	(en U. S. dólares)	
	2018	**2017**
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica Oficina Quito	6	-
Caja Chica (Oficina Milagro/Babahoyo)	56	-
Banco Internacional	3	5.187
TOTAL	**657**	**5.187**

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar Clientes	202.958	74.860
Ing. Hidalgo Patricio	60	60
TSK (v/ garantía Proyecto Milagro)	83.567	-
TSK (5% fiel cumplimiento)	41.784	-
Cuentas por cobrar empleados	2.359	627
TOTAL	**330.728**	**75.547**

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores	2.260	-
Otros (valor en garantía, Casa Milagro)	200	-
TOTAL	**2.460**	**-**

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	35.636	26.100
Equipo de computación	4.316	4.316
Vehículos	58.100	58.100
TOTAL	**98.052**	**88.516**
Menos: depreciación acumulada	37.787	22.963
Saldo a fin de año (NETO)	**60.665**	**65.553**

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

(en U. S. dólares)

	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Proveedores locales	203.986	25.839
Clemencia Guzmán	37.000	-
TOTAL	**240.986**	**25.839**

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre registra:		
Banco Pichincha (sobregiro contratado)	36.095	-
Tarjeta Visa Banco Pichincha	1.191	-
TOTAL	**37.286**	**-**

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

Aporte personal	2.889	444
Aporte patronal	3.715	528
Fondo de reserva	196	37
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	1.835	702
TOTAL	**8.635**	**1.711**

10. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Sueldos por pagar	28.356	2.707
Décimo tercer sueldo	8.018	333
Décimo cuarto sueldo	3.667	2.569
Finiquitos por pagar	444	-
TOTAL	**40.485**	**5.609**

11. CAPITAL SOCIAL

Luis Alfonso Rodriguez Guzmán	750	750
Esmeralda Zariana Rodriguez	250	250
TOTAL	**1.000**	**1.000**

Según la Superintendencia de Compañías, el capital social aportado por los accionistas está constituido por un mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 1000 participaciones de 1,00 dólar cada una. Estas se encuentran íntegramente pagadas.

12. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no hemos sido informados de algún evento o estimación importante que a criterio de la Administración de la Compañía pueda tener algún efecto en los estados financieros examinados.