

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR
LOS EJERCICIOS ECONÓMICOS 2016 y 2015**

INDICE

CONTENIDO	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	
Dictamen profesional de los Auditores Independientes	1
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas explicativas a los estados financieros	8 en adelante

RELACION DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

CONTENDIO	SIGNIFICADO
La Compañía	Centro Eléctrico Cenelsur Cía. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto retenido en la fuente
IR	Impuesto a la renta
N°	Número
NCI	Normas de control interno
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Entidades
RO	Registro oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Cuenca, 11 de Abril de 2017**

**A la Junta General de Socios de:
CENTRO ELECTRICO CENELSUR CIA. LTDA.
INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Opinión modificada con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CENTRO ELECTRICO CENELSUR CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, a excepción de los efectos de la situación descrita en la sección de Fundamentos de la Opinión Modificada con Salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CENTRO ELECTRICO CENELSUR CIA. LTDA.** Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión modificada con salvedades

2. La compañía no registra en el presente período la provisión correspondiente para la Jubilación Patronal y Desahucio. Lo que da como resultado la subvaloración del pasivo y si se hubiesen incluido dichos gastos el resultado del ejercicio hubiese cambiado.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas 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 el código de ética y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

3. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF y de los controles internos que considere relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados de la contabilidad. A menos que la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o de cesar sus operaciones. Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de supuesto de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar



NEXO AUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las notas a éstos, que representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de Julio de 2017.

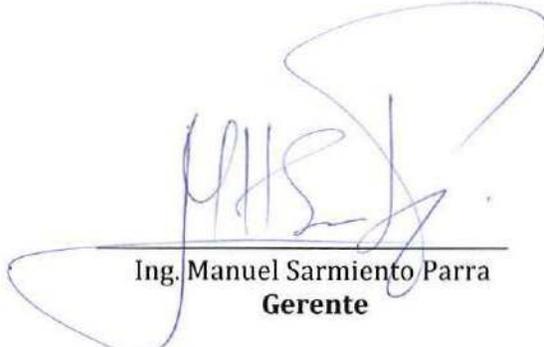
Nexoauditores Nexaudit Cía. Ltda.

SC.- RNAE N° 942

**Ing Com. Saúl Vázquez León, MCF
SOCIO
Registro Nacional No.28990**

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	10.497	43.996
Activos financieros (neto)	3	801.750	708.710
Inventario neto	4	1.026.541	1.166.031
Servicios y otros pagos anticipados		2.742	886
Activos por impuestos corrientes	5	19.327	34.640
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo (neto)	6	53.676	62.209
Activos financieros no corrientes		<u>2.230</u>	<u>2.230</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.916.763</u>	<u>2.018.702</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	7	1.154.751	1.096.743
Obligaciones con instituciones financieras		-	10.000
Otras obligaciones corrientes	8	539.603	501.797
Anticipo de clientes		23	13.085
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	9	5.001	60.547
Cuentas diversas por pagar relacionadas	10	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.749.378</u>	<u>1.732.172</u>
PATRIMONIO			
Capital social	11	124.000	124.000
Reserva legal		74.791	74.791
Resultados acumulados		87.739	833
Resultado del ejercicio		<u>(119.145)</u>	<u>86.906</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>167.385</u>	<u>286.530</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.916.763</u>	<u>2.018.702</u>



Ing. Manuel Sarmiento Parra
Gerente



Ing. Andrea Illescas
Contadora

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas	12	2.177.851	2.679.643
Costo de ventas		<u>(1.602.434)</u>	<u>(1.777.484)</u>
Utilidad bruta		575.417	902.159
Gastos de ventas	13	(469.087)	(550.981)
Gastos de administración	14	(167.301)	(172.201)
Gastos financieros		(6.195)	(7.356)
Otros egresos		(32.677)	(23.580)
Otros ingresos		<u>2.168</u>	<u>5.427</u>
Resultado antes de impuestos		(97.675)	153.468
15 % Participación laboral	15	-	(23.020)
22% Impuesto a la renta	15	(21.470)	(33.886)
10% Reserva Legal		<u>-</u>	<u>(9.656)</u>
Resultado del ejercicio		(119.145)	86.906



Ing. Manuel Sarmiento Parra
Gerente



Ing. Andrea Illescas
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Capital suscrito	Reserva legal	Aportes para futuras capitalizac.	Aplicación por primera vez de NIIF	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero de 2015	84.000	65.135	40.000	833	82.625	98.436	371.029
Transferencia	40.000	9.656	(40.000)		(82.625)	(98.436)	(171.405)
Utilidad del ejercicio						86.906	86.906
Saldo inicial al 31 Diciembre 2015	124.000	74.791	-	833	-	86.906	286.530
Transferencia					86.906	(86.906)	-
Utilidad del ejercicio						(119.145)	(119.145)
Saldo final 31 Diciembre del 2016	124.000	74.791	=	833	86.906	(119.145)	167.385


 Ing. Manuel Sarmiento Parra
Gerente


 Ing. Andrea Illescas
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(33.499)	33.146
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	34.019	970
Clases de cobros por actividades de operación	2.102.292	2.560.734
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.086.499	2.555.307
Otros cobros por actividades de operación	15.793	5.427
Clases de pagos por actividades de operación	(2.005.173)	(2.472.380)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.416.402)	(2.013.376)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(413.247)	(503.064)
Otros pagos por actividades de operación	(175.524)	44.060
Intereses pagados	(6.194)	(7.356)
Impuestos a las ganancias pagados	(56.906)	(56.448)
Otras salidas de efectivo	-	(23.580)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.972)	(4.869)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.972)	(4.869)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(65.546)	37.045
Pagos de préstamos	(65.546)	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	54.611
Dividendos pagados	-	(17.566)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(33.499)	33.146
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>43.996</u>	<u>10.850</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>10.497</u>	<u>43.996</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE
EFECTIVO.
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(97.675)	153.468
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(10.966)	(46.262)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10.504	10.644
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(21.470)	(33.886)
Ajustes por gasto de participación trabajadores	-	(23.020)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	142.660	(106.236)
Incremento en cuentas por cobrar clientes	(93.520)	(104.448)
Variación en anticipos de proveedores	(1.856)	9.868
Variación en inventarios	139.489	(245.761)
Variación en otros activos	15.793	(10.119)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	57.825	321.814
Variación en otras cuentas por pagar	2.048	(20.830)
Variación en beneficios empleados	34.163	(36.872)
Disminución en otros pasivos	(11.282)	-
Disminución en anticipo de clientes	-	(19.888)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>34.019</u>	<u>970</u>



Ing. Manuel Sarmiento Parra
Gerente



Ing. Andrea Illescas
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

1.- INFORMACION GENERAL

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.- Fue constituida según escritura pública el 07 de Marzo de 1997, en la ciudad de Cuenca – Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 02 de Abril de 1997 bajo el número 70.

La última reforma a sus estatutos lo realizó para el aumento de capital según escritura pública el 21 de Enero de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Marzo de 2015, bajo el número 241.

Su actividad es exclusivamente la comercialización de equipos, material eléctrico en general, así como a la prestación de servicios de instalación, montaje, y mantenimiento de sistemas eléctricos, telefónicos y comunicaciones. Además a la realización de cursos de capacitación técnica y a la importación de equipos y materiales eléctricos y electrónicos. Comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas. Venta al por mayor de diversos productos sin especialización.

1.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

La Compañía clasifica el resto de sus pasivos como no corrientes.

Moneda Funcional

La moneda funcional de la Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDANOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

Al 31 de Diciembre de 2016, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar clientes, cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por cobrar clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizadas en el curso normal de operaciones. No generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Provisiones

Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la entidad no debe reconocer la provisión.

Provisión para cuentas incobrables.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes concluye que en el presente

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

período no es necesario realizar la provisión anual para las cuentas incobrables.

Inventarios

Inventarios son activos:

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

El costo se determina por el método promedio. El costo de los inventarios de mercaderías comprende los costos de compra local, costos de importación y otros costos directos tales como los impuestos no recuperables, deducidos los descuentos en compras.

Las importaciones en tránsito se registran al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta que los inventarios estén en la bodega.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la Compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta.- Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto diferido.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a la revisión al final de cada período sobre el que se informa y se reduce, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y considerando las restricciones tributarias vigentes.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****Propiedades, planta y equipo**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

- Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil en años	Deprec. %
Instalaciones	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipo de computación	3	33,33
Equipo de oficina	10	10
Vehículos	5	20
Herramientas	10	10

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipo.

Revaluación.-El activo es cargado a la cantidad revaluada, siendo éste su valor razonable a la fecha de revaluación, menos la depreciación subsiguiente.

El activo se registra inicialmente al costo, pero posteriormente su valor en libros se incrementa para dar cuenta de cualquier apreciación en el valor. Es permitido un ajuste tanto a la baja y al alza en el valor de un activo. Las revaluaciones se realizan de manera regular, de manera que la cantidad cargada del activo no difiera materialmente de su valor razonable a la fecha del balance.

Si la revaluación resulta en un incremento en el valor, se debe acreditar el patrimonio a "superávit por revaluación" a menos que represente la reversa de un decremento en la revaluación del mismo activo que anteriormente se reconoció como gasto, caso en el cual se debe reconocer como ingresos (resultados).

Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo.- La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en que el receptor obtiene el control de ese elemento de acuerdo con los requerimientos para determinar cuándo se satisface una obligación. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Pasivos financieros a corto plazo

Cuentas y documentos por pagar proveedores.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Pasivo a largo plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Obligaciones con instituciones bancarias.- Representan los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado, utilizando tasas efectivas de interés. Con vencimientos mayores a doce meses.

Cuentas por pagar a diversas relacionadas.- Que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción ya que dichas deudas no generan costos financieros.

Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Provisión para jubilación patronal.- Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del período contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el "método prospectivo" o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, para PYMES, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

La compañía no ha realizado la contratación del estudio actuarial en el presente período.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece la NIIF para PYMES, sección 35.

Ingresos

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas e intereses. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Venta de bienes.- Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios.- Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

Costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes. En el presente período la compañía reporta pérdidas por ello no procede con este pago.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2016 y 2015, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

1.2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

- **Provisiones para cuentas incobrables.-** Se lo realiza en base al estudio de morosidad de cartera.
- **Estimación de vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo.-** La estimación de la vida útil y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**1.3. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

Factores de riesgos financieros.- La compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgos de mercado nacional.**- Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la reducción de demanda y exposición a las variaciones de precio. La empresa ha estado trabajando para mitigar estos riesgos mediante la diversificación de sus clientes y posicionamiento de la empresa.
- **Riesgo de tasa de interés.**- Existe una baja volatilidad de las tasas activas referenciales de interés ecuatoriano (2016 tasa activa referencial Banco Central del Ecuador 8,31%).
- **Riesgo de liquidez.**- las principales fuentes de liquidez de la compañía, son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades comerciales y préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo, la compañía utiliza flujos de caja proyectados por un período de doce meses, los cuales son ajustados y monitoreados constantemente por la Administración Financiera, con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento en sus proveedores o instituciones financieras.
- **Riesgo de capital.**- El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: La rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo.
- **Riesgo de crédito.**- Surge del efectivo y equivalente de efectivo y depósitos en bancos, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes, la Administración mantiene políticas, en la concesión de cupos de crédito, que minimizan los riesgos de recuperación de crédito, además su cartera se maneja con lista de clientes frecuentes, con historial a través de los años.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente al mismo, con las siguientes entidades financieras:

Entidad financiera	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Guayaquil S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
Banco Pichincha C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
Banco Internacional S.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
Banco del Austro S.A.	AA-/AA-	AA-/AA-

La calificación de riesgo es tomada de la publicación realizada en la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	400	400
Banco Pichincha C.A. cta. cte. N°3092908804	4.898	41.178
Banco de Guayaquil S.A. cta. N° 6631517	1.004	1.714
Banco del Austro S.A. cta. cte. N° 0128058	18	31
Banco Internacional S.A. cta. N° 830-0607286	<u>4.177</u>	<u>674</u>
Total	<u>10.497</u>	<u>43.996</u>

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los principales saldos al 31 de Diciembre están constituidos por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes (1)	831.773	738.253
Otras cuentas por cobrar	161	641
(-) Provisión cuentas incobrables (2)	<u>(30.184)</u>	<u>(30.184)</u>
Total	<u>801.750</u>	<u>708.710</u>

(1) Clientes, incluye los siguientes saldos por fechas de vencimiento:

	<u>2016</u>
Por vencer 2017	447.885
Vencidos de 0 a 30 días	198.459
Vencidos de 31 a 90 días	98.343
Vencidos de 91 a 180 días	17.986
Vencidos de 181 a 270 días	5.185
Vencidos de 271 a 360 días	5.078
Vencidos más de 360 días	<u>58.837</u>
Total	<u>831.773</u>

(2) Durante el período 2016 la cuenta de provisiones no ha registrado movimientos.

4.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre está conformado por los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventarios	1.022.099	1.163.841
Provisión valor neto de realización	(4.019)	(4.019)
Mercaderías en tránsito	<u>8.462</u>	<u>6.209</u>
Total	<u>1.026.541</u>	<u>1.166.031</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDANOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes saldos.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario por IR	19.327	22.771
Crédito tributario por IVA	-	<u>11.869</u>
Total	<u>19.327</u>	<u>34.640</u>

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta al 31 de Diciembre de fue como sigue:

	Saldo inicial		Saldo final
	31-Dic. 2015	Adiciones	31-Dic. 2016
Instalaciones	880		880
Muebles y enseres	23.419	259	23.678
Equipo de computación	15.335	1.713	17.048
Vehículos	47.457		47.457
Equipo de oficina	7.886		7.886
Repuestos y herramientas	8.100		8.100
Subtotal	<u>103.077</u>	<u>1.972</u>	<u>105.049</u>
Depreciación acumulada	(40.868)	(10.505)	(51.373)
Saldo neto	<u>62.209</u>	<u>(8.533)</u>	<u>53.676</u>

	Saldo inicial		Saldo final
	31-Dic.-14	Adiciones	31-Dic.-15
Instalaciones	880	-	880
Muebles y enseres	22.204	1.215	23.419
Equipo de computación	13.593	1.742	15.335
Vehículos	47.457	-	47.457
Equipo de oficina	7.886	-	7.886
Repuestos y herramientas	6.188	1.912	8.100
Subtotal	<u>98.208</u>	<u>4.869</u>	<u>103.077</u>
Depreciación acumulada	(30.224)	(10.644)	(40.868)
Saldo neto	<u>67.984</u>	<u>(5.775)</u>	<u>62.209</u>

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre incluye los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores nacionales	929.313	885.281
Proveedores extranjeros	94.827	97.170
Cheques no cobrados relacionados	130.317	114.066
Otros	294	226
Total	<u>1.154.751</u>	<u>1.096.743</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre están conformados por los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Con la administración tributaria	39.563	23.614
Impuesto a la renta período	21.470	33.886
Con el IESS	19.792	9.981
Sueldos por pagar	72.087	27.139
Beneficios sociales a empleados (1)	8.292	5.869
15% Participación trabajadores	-	23.020
Dividendos por Pagar (2)	378.288	378.288
Otros descuentos personal	<u>111</u>	<u>-</u>
Total	<u>539.603</u>	<u>501.797</u>

(1) Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes movimientos:

Cuenta	Saldo inicial		Pagos	Saldo final
	31 Dic. 2015	Provisiones		31 dic. 2016
Décimo tercer sueldo	2.611	20.146	(17.833)	4.924
Décimo cuarto sueldo	3.258	6.222	(6.112)	3.368
Total	<u>5.869</u>	<u>26.368</u>	<u>(23.945)</u>	<u>8.292</u>

Cuenta	Saldo inicial		Pagos	Saldo final
	31 Dic 2014	Provisiones		31 Dic 2015
Décimo tercer sueldo	5.601	21.109	(24.098)	2.611
Décimo cuarto sueldo	3.127	5.836	(5.705)	3.258
Total	<u>8.728</u>	<u>26.945</u>	<u>(29.804)</u>	<u>5.869</u>

(2) Al 31 de Diciembre se encuentran los siguientes saldos por dividendos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fabián Vélez Pauta	189.686	189.686
Manuel Sarmiento Parra	<u>188.602</u>	<u>188.602</u>
Total	<u>378.288</u>	<u>378.288</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

Institución financiera	Fecha concesión	% interes efectivo	Fecha finalizac.	L/plazo	Garantías
Banco de Guayaquil S.A.	7/10/2016	11,23%	10/06/2018	<u>5.001</u>	Reserva de dominio vehículo
Total				<u>5.001</u>	

Institución financiera	Fecha concesión	% interes efectivo	Fecha finalizac.	C/plazo	L/plazo	Garantías
Banco de Guayaquil S.A.	28/12/2015	11,83%	4/02/2016	10.000		Reserva de dominio vehículo
Banco Pichincha C.A.	02/12/2015	11,79%	22/12/2016		49.877	Hipoteca
Banco de Guayaquil S.A.	5/06/2014	11,83%	5/06/2018		10.670	Reserva dominio camioneta N-300
Total				<u>10.000</u>	<u>60.547</u>	

10.- CUENTAS DIVERSAS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos, los mismos que no tienen documento de garantías, fecha de inicio y vencimiento y no genera rendimientos financieros.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fabián Vélez Pauta	25.000	25.000
Manuel Sarmiento Parra	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Total	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, la Compañía dispone de un capital de USD 124.000, el mismo que se encuentra dividido en participaciones ordinarias que tienen un valor nominal de USD. 1,00 cada una y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	<u>Capital</u>	<u>% participación</u>
Sarmiento Parra Manuel Honorato	58.134	46,88%
Torres Contreras Marco Antonio	7.732	6,24%
Vélez Pauta Fabián Leonardo	<u>58.134</u>	<u>46.88%</u>
Total	<u>124.000</u>	<u>100,00%</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****12.- VENTAS**

Al 31 de Diciembre de los movimientos fueron así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas IVA 12 %	2.176.085	2.670.205
Ventas IVA 0 %	<u>1.766</u>	<u>9.438</u>
Total	<u>2.177.851</u>	<u>2.679.643</u>

13.- GASTOS DE VENTAS

Durante los dos períodos los gastos de ventas han sido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	237.803	240.040
Aportes IESS	57.756	56.032
Beneficios sociales	43.406	45.733
Honorarios profesionales, comisiones y serv. Prestados	94.887	166.979
Mantenimiento y reparaciones	5.669	6.264
Combustibles	3.100	3.180
Correspondencia	1.071	1.196
Gastos de gestión	16.909	23.844
Viáticos	2.920	2.314
Depreciaciones	<u>5.566</u>	<u>5.399</u>
Total	<u>469.088</u>	<u>550.981</u>

14.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos incurridos por la compañía al 31 de Diciembre han sido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	107.325	101.291
Aportes IESS	13.247	12.467
Beneficios sociales	10.892	10.628
Honorarios, comisiones y dietas	3.626	730
Mantenimiento y reparaciones	3.919	10.947
Promoción y publicidad	901	8.429
Seguros y reaseguros	3.115	2.463
Gastos de gestión	5.404	6.209
Viáticos	86	1.146
Servicio básicos	9.744	8.415
Servicios legales	68	486
Impuestos, contribuciones y otros	4.035	3.744
Depreciaciones	<u>4.939</u>	<u>5.246</u>
Total	<u>167.301</u>	<u>172.201</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

15.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía debería proceder a determinar el 15% de participación a trabajadores. En el período 2016 la Compañía reporta pérdidas, motivo por el cual no realiza el cálculo y su reparto.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Mediante Resolución SRI N° NAC-DGERCGC15-00003218, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2016, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de Julio del 2017, todos los sujetos pasivos a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

A la fecha de emisión del presente informe, el SRI aún no ha emitido los anexos y modelos del informe para el período 2016.

TIPO IMPOSITIVO EFECTIVO

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC17-00000121, publicada el día 01 de Marzo de 2017, Registro Oficial N° 953, el Director General del Servicio de Rentas Internas, resuelve: Establecer el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y fijar las condiciones, procedimientos y control para la devolución del excedente del anticipo del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016.

Art. 1.- Ambito de aplicación.- Se establece el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y las normas que regulen los límites, condiciones, mecanismos, procedimiento y control posterior para la devolución del excedente del anticipo del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016, conforme lo establecido en el literal i) del numeral 2 del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

16.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre de 2016 los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en las notas No 7 y 10.

Durante el período 2016, se realizan 13 transacciones por ventas a los socios, por el valor de USD 346.

Además durante el período 2016, la compañía registra el valor de USD 194.778, por concepto de pago de remuneraciones y beneficios sociales a los dos ejecutivos de la empresa.

17.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 con Registro Oficial No. 879 del Viernes 11 de Noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2016.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades de control externo.- Durante el período de auditoría no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten un seguimiento de auditoria externa.

Comunicación de deficiencias en el control interno.- Durante el período de auditoría hemos emitido recomendaciones como auditores independientes, las mismas que han sido implementadas parcialmente por la administración de la compañía.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre 31 de Diciembre del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y 11 de Abril de 2017 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
