

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Basado en las Normas Internacionales de
Información Financiera**

CONPRELEC



CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECHANICOS S.A. CONPRELEC.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en agosto 18 de 1988 e inscrito en el Registro Mercantil en octubre 28 de ese mismo año. Su actividad principal es de construcción y montajes electromecánicos. La Compañía está inscrita en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) a cargo del Servicio de Rentas Internas (SRI) con el No. 0990952248001.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 24 de 2016. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en abril 15 de 2015.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas no han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Estados financieros comparativos.- Los estados financieros del ejercicio económico 2015, no están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014, conforme lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, en razón de incluir ciertas reclasificaciones no determinadas y que fueron realizadas por los auditores predecesores; así como por las características de las revelaciones incorporadas en los mismos.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo en caja y bancos.- Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo las cuentas de caja y banco local.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía, sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta del servicio.
- **Cuentas por pagar**.- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes o al momento de la contratación de los servicios.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado**.- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a los depósitos en bancos.
- **Crédito**.- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez**.- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo, cuando la operación requiere de financiamiento adicional, los accionistas han estado siempre dispuestos a brindar su apoyo financiero.

Provisión para cuentas incobrables.- La provisión es determinada cuando existe evidencia objetiva que la Compañía no podrá recuperar las cuentas por cobrar de acuerdo a los términos originalmente establecidos. El saldo de la provisión es revisado periódicamente y ajustado conforme a lo establecido por la legislación tributaria vigente, con el propósito de cubrir pérdidas potenciales de la cartera.

Existencias.- Están constituidas principalmente por proyectos eléctricos en curso, los cuales son transferidos al costo de ventas en relación al porcentaje o avances de obras, previa aprobación de la fiscalización de obra por parte del contratante.

Activo y pasivo por impuestos corrientes.- Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales reglamentarias.

Servicios y otros pagos anticipados.- Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos.

Activos fijos, neto.- Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando la base los porcentajes de depreciación de estos activos. Los activos fijos tienen como valor residual el 25% sobre el costo de adquisición.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, maquinaria y equipos son las siguientes:

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Activos	Tasas
Instalaciones	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Propiedad de inversión - Están registrados al costo menos la depreciación acumulada. Las propiedades de inversión representan bienes inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas y no para ser utilizados en el transcurso normal del negocio. Su depreciación es registrada a razón del 5% anual mediante la aplicación del método de línea recta.

Inversiones en acciones - Las inversiones menores al 20% deben registrarse al costo de adquisición. Aquellas inversiones mayores al 20% y menores al 50% deben registrarse a Valor Patrimonial Proporcional (VPP) y aquellas inversiones mayores al 50% requieren además del ajuste a VPP y la consolidación de los estados financieros entre la inversionista y la receptora de la inversión.

Otras obligaciones corrientes - Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originado por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Jubilación patronal y desahucio - El Código del Trabajo establece que los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Con este antecedente, la Compañía registra en los resultados una provisión para jubilación patronal con base a un estudio actuarial anual realizado por actuarios profesionales. Este estudio incluye además cálculo de bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la Compañía. Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no ha procedió a realizar el estudio actuarial.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de gastos - Los gastos son registrados en el periodo en los cuales están relacionados y son reconocidos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Participación de trabajadores en las utilidades - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones - La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, representan principalmente saldo en cuenta corriente del Banco de Pacifico S.A. por US\$. 1,225, el mismo que esta disponible a la vista y sobre el cual no existe restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Compañías relacionadas:	
Panatel del Ecuador S.A.	537,401
Proeléctrica, Productos Eléctricos Generales S.A.	491,816
Dielecsa S.A.	64,900
Eco-Casa Casas Económicas S.A.	31,624
Inproel S.A.	27,000
Advanced Technologies Solutions S.A. ATSOLUTIONS	20,518
Otras compañías relacionadas	20,512
Clientes	580,664
Empleados	432
Subtotal	1,774,867
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(5,974)
Total	<u>1,768,893</u>

4. **ACTIVOS FINANCIEROS, NETO (Continuación)**

Compañías relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponden principalmente préstamo otorgado en el año 2015 y 2014 a Panetel del Ecuador S.A. por US\$. 510,000 y US\$. 27,401, respectivamente. Además, préstamo otorgado en el año 2015 a Proeléctrica, Productos Eléctricos Generales S.A. por US\$. 491,340. Estos préstamos no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde principalmente saldos pendientes de cobros a Cellshop S.A. por US\$ 203,594, las cuales provienen de años anteriores, estas no generan intereses y su vencen a la fecha de terminación del contrato.

5. **EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Proyectos eléctricos en curso	1,298,919
Materiales y suministro	343,423
Inventarios en tránsito	<u>2,675</u>
Total	<u>1,645,017</u>

Proyectos eléctricos en curso.- Al 31 de diciembre del 2015, representan desembolsos por los contratos suscritos por la Compañía, que incluyen mano de obra, materiales e insumos, los cuales se transfieren al costo de ventas una vez liquidada la obra.

Materiales y suministros.- Al 31 de diciembre del 2015, representan los stocks de materiales eléctricos, equipos electromecánicos, y suministros disponibles para los proyectos eléctricos o para la venta.

6. **ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Crédito tributario de impuesto a la renta	143,154
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	60,653
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	54,870
Retenciones en la fuente del IVA	<u>85,718</u>
Total	<u>344,395</u>

Crédito tributario de impuesto a la renta.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a retenciones que han sido efectuadas por clientes de la Compañía, mismas que de acuerdo a la normativa tributaria vigente pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en el ejercicio corriente o en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso o presentar reclamo de pago indebido.

7. **ACTIVOS FIJOS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

7. ACTIVOS FIJOS, NETO (Continuación)

	(Dólares)
Vehículos	135,714
Equipos de computación	9,273
Instalaciones	7,320
Terrenos	<u>960</u>
Subtotal	153,267
Menos: Depreciación acumulada	(<u>17,050</u>)
Total	<u>136,217</u>

En los años 2015, el movimiento de activos fijos neto, fue el siguiente:

	(Dólares)
Saldo Inicial, neto	12,566
Más: Adición	951
Más: Reclasificación	135,714
Menos: Cargo anual de depreciación	(<u>13,014</u>)
Saldo Final, neto	<u>136,217</u>

Reclasificación. - Corresponde a reclasificación de un vehículo, el mismo que fue adquirido por la Compañía, en septiembre 17 de 2014. Cabe mencionar, que su depreciación no inicio en forma gradual desde el momento de la adquisición, sino que su depreciación comenzó en julio 1 de 2015.

8. PROPIEDADES DE INVERSION, NETO

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Edificaciones	1,309,830
Departamentos y parqueos	<u>297,750</u>
Subtotal	1,607,580
Menos: Depreciación acumulada de edificaciones	(<u>119,352</u>)
Total	<u>1,488,228</u>

En los años 2015, el movimiento de propiedades de inversión neto, fue el siguiente:

	(Dólares)
Saldo Inicial, neto	1,239,597
Más: Adiciones	297,750
Menos: Cargo anual de depreciación	(<u>49,119</u>)
Saldo Final, neto	<u>1,488,228</u>

8. PROPIEDADES DE INVERSION, NETO (Continuación)

Adiciones. - Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a adquisiciones de dos departamentos ubicados en el Edificio Torres Bellini III del Proyecto Urbanístico Puerto Santa, de la parroquia Tarqui, cantón de Guayaquil, provincia del Guayas; además, incluye un parqueo por cada departamento. El costo de los departamentos y parqueos ascienden a US\$. 270,550 y US\$. 27,200, respectivamente.

9. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

Hormipostes S.A.	760
Panatel del Ecuador S.A.	400
Instalaciones Electromecánicas S.A. INESA	420
Proeléctrica, Productos Eléctricos Generales S.A.	500
Proelec S.A.	400
Dielecsa S.A.	400
Maselec S.A.	1
Total	<u>2.881</u>

Hormipostes S.A.: Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal de planificación, diseño y fabricación de postes de hormigón, donde la Compañía tiene una participación del 95.00%. Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto asciende a US\$. 800.

Panatel del Ecuador S.A.: Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal venta al por mayor y menor de equipos de telecomunicación, incluido sus partes y piezas, donde la Compañía tiene una participación del 50.00%. Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto asciende a US\$. 177,733.

Instalaciones Electromecánicas S.A. INESA: Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal la instalación, mantenimiento y reparación de antenas, sistemas de alarma y sistemas eléctricos, donde la compañía tiene una participación del 0.17%. Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto asciende a US\$. 8,082,106.

Proeléctrica, Productos Eléctricos Generales S.A.: Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal venta al por mayor de material eléctrico incluidos postes, donde la Compañía tiene una participación del 50.00%. Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto asciende a US\$. 896,431.

Proelec S.A.: Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal la actividades de construcción y montaje de obras de ingeniería eléctrica, donde la Compañía tiene una participación del 50.00%. Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto asciende a US\$. 37,897.

Dielecsa S.A.: Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal brindar servicios eléctricos, donde la Compañía tiene una participación del 50.00%. Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto asciende a US\$. 297,116.

Maselec S.A.: Es una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad principal venta al por menor de aparatos y equipo de telecomunicación, donde la Compañía tiene una participación del 0.13%. Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio neto asciende a US\$. 200.

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

10. **PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

	(Dólares)
Anticipos de clientes	1,025,925
Compañías relacionadas:	
Inproel S.A.	993,622
Emecorp S.A.	67,886
Simulación y Construcción Cía. Ltda.	17,068
Sistemas Eléctricos S.A. SISELEC	1,142
Dermigon, Derivados de Hormigón S.A.	842
Otras compañías relacionadas	507
Proveedores	<u>60,491</u>
Total	<u>2,167,483</u>

Anticipos de clientes. - Al 31 de diciembre del 2015, representan principalmente anticipos recibidos de Fortidex S.A. por US\$. 253,729, Campoverde Campoverde Julieta por US\$. 114,000 y Empresa Eléctrica Riobamba S.A. por US\$. 106,687 correspondientes a construcciones eléctricas, las cuales son liquidadas al momento de su facturación y retiro.

Compañías relacionadas. - Al 31 de diciembre del 2015, representan importes por pagar por compra de suministros y materiales para las construcciones electromecánicas, las cuales no generan intereses y vencen en 120 días plazo.

Proveedores. - Al 31 de diciembre del 2015, corresponden saldos pendientes de pago a contratistas por servicios de construcciones eléctricas, las cuales no generan intereses y vencen en 30 y 60 días plazo.

11. **PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Impuesto a la renta de la Compañía (nota 18)	60,910
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	6,025
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	3,471
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	<u>1,029</u>
Total	<u>71,435</u>

12. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Beneficios sociales:	
Vacaciones	21,584
Participación de trabajadores (nota 18)	19,962
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	5,324
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	1,896
Fondos de reserva	<u>489</u>
Subtotal - Pasan:	<u>49,255</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Continuación)

	(Dólares)
Subtotal - Vienen:	<u>49,255</u>
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS):</u>	
Aportes al IESS	8,686
Préstamos quirografarios e hipotecarios	<u>1,567</u>
Subtotal	<u>10,253</u>
Total	<u>59,508</u>

En los años 2015, el movimiento de beneficios sociales fue el siguiente:

	(Dólares)
Saldo Inicial	74,467
Más: Provisiones	107,033
Menos: Pagos	<u>(132,245)</u>
Saldo Final	<u>49,255</u>

13. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Jubilación patronal	192,105
Desahucio	<u>97,410</u>
Total	<u>289,515</u>

En los años 2015, el movimiento de beneficios sociales fue el siguiente:

	(Dólares)
Saldo Inicial	289,173
Más: Provisiones	668
Menos: Pagos	<u>(326)</u>
Saldo Final	<u>289,515</u>

En el año 2015, **CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTROMECAÑICOS S.A. CONPRELEC**, no dispone de un informe de estudio actuarial. Debido a este aspecto, se registró la provisión anual por jubilación patronal y desahucio, en base a una proyección estimada por la Compañía.

Cabe mencionar, que el art. 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que son deducibles las provisiones que se efectúen por concepto de jubilación patronal y desahucio, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

14. **OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta de otros pasivos no corrientes por US\$. 1,965,644, de acuerdo a la Gerencia de la Compañía, corresponden a varios ajustes pendientes de liquidar.

15. **CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

Capital social- Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 5.000 acciones ordinarias y nominativas a US\$. 1,00 cada una, de las cuales el 99.98% es de propiedad del Sr. Pablo Alberto Ortiz San Martín, y el 0.02% es de propiedad del Sr. Juan Pablo Ortiz Palacios, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 de 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La información del ejercicio fiscal 2015, fue presentada en abril 17 de 2016.

Aportes para futuro aumento de capital- En febrero 27 de 2015, mediante Acta de Junta General de Accionistas, resolvió aprobar el aporte de capital por US\$. 45,000 proveniente de Emecorp S.A. (compañía relacionada) en donde el Sr. Pablo Alberto Ortiz San Martín es propietario del 99% del capital social de esa compañía.

16. **VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS**

En los años 2015, las ventas y costos de ventas fueron los siguientes:

	Yentas	Costo de ventas
	(Dólares)	
Proyectos eléctricos	2,901,238	1,881,148
Alquiler	10,890	2,300
Chatarra	8,521	3,391
Otros	<u>110,843</u>	<u>97,809</u>
Total	<u>3,031,492</u>	<u>1,984,648</u>

Proyecto eléctricos- Al 31 de diciembre del 2015, representan principalmente facturaciones efectuadas a Inmomiuxi C.A. por US\$. 1,530,063, Transmar Ecuador S.A. por US\$. 372,475, Ripconclv Construcciones Civiles Cia. Ltda. por US\$. 348,510, por concepto de construcciones e instalaciones y demás montajes de equipos electrónicos, todos estos proyectos se efectúan conforme a lo establecido en las cláusulas de cada uno de los contratos celebrados.

Alquiler- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a arriendos de oficinas a Advanced Technologies Solutions S.A. ATSOLUTIONS. El valor del arrendamiento es de US\$. 907 mensuales.

Otros- Al 31 de diciembre del 2015, representan ventas realizadas a Instalaciones electromecánicas S.A. INESA por concepto de Grapa EMT Metálica, Centro de Carga 3F 18 ESP. 105º, Modulo de Control Securition, por el valor que asciende a US\$. 106,267.

17. GASTOS DE ADMINISTRACION

En los años 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Sueldos y beneficios sociales	439,710
Mantenimiento y reparaciones	185,369
Comisiones	151,408
Honorarios y gastos legales	74,209
Depreciación y amortización	62,132
Impuestos y contribuciones	24,794
Otros	41,476
Total	<u>979,098</u>

18. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias:

	(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	133,086
<u>Menos:</u>	
15% participación de trabajadores en las utilidades	(19,962)
<u>Más:</u>	
Gastos no deducibles	<u>4,396</u>
Base imponible	<u>117,520</u>
Tasa aplicable: 22%	<u>25,854</u>

Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para el año 2015

	(Dólares)
Anticipo de impuesto calculado para los años 2015	60,910
Impuesto a la renta (22% años 2015)	<u>25,854</u>
Importe mínimo del Impuesto a la Renta (El mayor importe entre el anticipo y el impuesto a la renta)	<u>60,910</u>

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 de junio 8 del 2010, fueron publicadas reformas concernientes a la determinación del impuesto a la renta, estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta el que resulte mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, obteniéndose para el año 2015 por parte de la Compañía que el mayor entre los dos fue el anticipo calculado, cuyo importe ascendió a US\$. 60,910.

A la fecha de emisión de este informe (mayo 13 de 2016), las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2012 al 2014, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). La Gerencia de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

19. UTILIDAD POR ACCION

Utilidad por acción, ha sido calculada dividiendo la pérdida del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

20. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de las transacciones con compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

	(Dólares)
Estado de resultado integral	
Ventas.-	
Advance Technologies Solution S.A. ATSOLUTION	10,890
Inproel S.A.	7,344
Sistemas Electrónicos S.A. SISELEC	4,707
Total	22,941
Compras - Costo de ventas.-	
Instalaciones electromecánicas S.A. INESA	97,840
Total	97,840

21. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía tiene vigentes los siguientes contratos suscritos, cuyos detalles son los siguientes:

Proyecto - Terminal de salitre Norte Daule.- En abril 30 de 2015, se suscribió contrato con Ripconclv Constructores Civiles Cía. Ltda., para la provisión de equipos y materiales del sistema eléctrico para el proyecto construcción del terminal Salitre por US\$. 525,994, más IVA. Adicionalmente tiene como garantía una póliza de seguro de buen uso del anticipo y fiel cumplimiento del contrato por 14 meses. La garantía técnica será de un año a partir de la fecha de suscripción.

Contrato de compra - venta e instalación de equipos.- En abril 15 de 2015, se celebró contrato Fortidex S.A., para la instalación y montaje de equipos electrónicos y materiales para una subestación eléctrica de planta. El valor del contrato es de US\$. 379,176 más IVA. La garantía técnica será de un año a partir de la fecha de suscripción por el plazo de un año.

Proyecto - Eléctrico Edificio Torres Bellini III y IV.- En abril 23 de 2015, se suscribió contrato con Inmomariuxí C.A., para el diseño, provisión e instalación de la ingeniería eléctrica; como tuberías empotradas, cableado y colocación de piezas eléctricas y cuartos eléctricos y equipo zócalo que totalizados son por US\$. 2,846,091 incluye IVA. Adicionalmente tiene como garantía una póliza de seguro de buen uso del anticipo y fiel cumplimiento del contrato por 12 meses.

22. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2015, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (mayo 13 de 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Olga Solange Navarrete Muñoz
Contadora General
N° Registro G10979