

## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

# ECUAELECTRICIDAD S.A.

Cuenca, Septiembre 19 de 2014

**A los Señores Accionistas de  
ECUAELECTRICIDAD S.A.**

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de ECUAELECTRICIDAD S.A. al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoría realizada.

Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs y normas que requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias, aunque se evidencia que no todo ha sido efectuado oportunamente y en algunos casos se ha dado lugar a multas.

Debido a la ausencia de documentación de soporte no hemos podido satisfacernos de la veracidad de las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía, estos son, activos, pasivos y patrimonio que no han podido ser justificados documentalmente. Los Estados Financieros no cumplen con el principio de la continuidad de operaciones o empresa en marcha, siendo los valores reflejados en el periodo auditado los mismos que están expresados en los Estados Financieros de los periodos fiscales 2010 y 2011, por tanto, su existencia temporal no tiene plena vigencia ni proyección futura.

En base a lo descrito en el párrafo anterior, en nuestra opinión, los Estados Financieros no expresan razonablemente la situación financiera de la compañía, pues éstos no reflejan la realidad de la misma.

La no operatividad de la empresa, da lugar a contingencias reglamentarias pues no se ha dado cumplimiento a las disposiciones emitidas por el ente de control, Superintendencia de Compañías, en lo que respecta a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de ECUAELECTRICIDAD S.A. al 31 de Diciembre del 2011 se emitirá por separado.



**Econ. Adriana Abad V.**

**AUDITOR EXTERNO**

**Reg. SC-RNAE-574**

**RUC. 0102044864001**

# **ECUAELECTRICIDAD S.A.**

## **EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION**

**NOMBRE:** ECUAELECTRICIDAD S.A.

**CONSTITUCION:** SE CONSTITUYE CON FECHA ABRIL 11 DE 2000

**DOMICILIO:** CUENCA

**OBJETO SOCIAL:** LA PRODUCCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN GENERAL.

**CAPITAL SOCIAL:** US\$. 2.699.970,00

### **NOMINA DE ACCIONISTAS:**

<b>Accionistas</b>	<b>Capital</b>	<b>Porcentaje</b>
Almendariz Puente Abel Antonio	336.160,00	12,45%
Calle Rodríguez Manuel Jesús	337.340,00	12,49%
Cañar Cruz Carlos Eugenio	338.580,00	12,54%
Carrera Espinoza Jorge Iván	336.090,00	12,45%
Espinoza Hernández Milton Vicente	336.090,00	12,45%
Marcillo Vaca Patricio Alfonso	338.570,00	12,54%
Palacios Bermeo Marcelo Alejandro	338.570,00	12,54%
Silva Solórzano Pablo Gustavo	338.570,00	12,54%
	<b>2.699.970,00</b>	<b>100,00%</b>

# **ECUAELECTRICIDAD S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

### **1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía, con Registro Unico de Contribuyentes # 0190168735001, se constituye el 11 de Abril de 2000 ante el Señor Notario Segundo del Cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 28 de Abril de 2000 con el número 137.

Su objeto social es la producción de energía eléctrica en general. Para lograr el objetivo fundamental en eficacia, eficiencia y calidad, entre sus actividades y servicios, desarrollará estudios e investigaciones, construcción, montaje, importación, exportación y comercialización de materiales, repuestos, equipos servicios relacionados con el sector público eléctrico, industrial, comercial, de la construcción y más afines; supervisión, fiscalización, auditoría, evaluación y valorización de instalaciones existentes; y además la administración, colocación e intermediación de personal calificado a personas naturales o jurídicas, nacionales o internacionales, públicas o privadas, dotando de los servicios y asitencia para alimentación, medicina ocupacional, seguridad e higiene industrial, capacitación, hospedaje, recreación y otros actos constantes en el Art. 2 de la escritura de reforma de estatutos aprobado por la Superintendencia de CXompañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 178 el 9 de Mayo del 2003.

## **2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. La empresa no efectúa transacciones durante el periodo auditado, empero, los saldos se encuentran expresados, conforme lo indica el Informe de Auditoria del ejercicio fiscal 2010, en base a las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las bases de presentación indicadas en las descripciones siguientes, se las expresa fundados en el informe de auditoría del ejercicio fiscal 2010, año en el que se presentan los últimos movimientos de la Compañía.

### **BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-**

La Compañía en el ejercicio económico 2012 presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1 “Presentación de Estados Financieros”, además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

### **VALUACION DE INVENTARIOS.-**

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 7 “Inventarios”, así como los efectos por la conversión de los Estados

Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 “Propiedad, Planta y Equipo”.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 13.

### **3 ACTIVO**

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1

#### **3.1 ACTIVO CORRIENTE**

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible y Activo Realizable.

Efectivo (Caja), Bancos	1.429,02
Cientes por Cobrar No Relacionados Locales	95.273,97
Otras Cuentas por cobrar No Relacionados Locales	302.523,72
Crédito Tributario a favor de IVA	1,07
Crédito Tributario a favor de IR	145.890,49
Inventario de productos terminados	70.772,33
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>615.890,60</b>

### 3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Inmuebles	1.030.820,88
Muebles y Enseres	172.386,24
Maquinaria, equipos e instalaciones	517.189,41
Equipo de Computación y Software	71.796,30
Vehículos	156.051,93
Otros activos fijos	39.833,77
Terrenos	479.182,52
Depreciación Acumulada de Activos fijos	-986.495,14
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.480.765,91</b>

### 3.3 ACTIVO DIFERIDO

Se compone de los rubros siguientes:

Gastos de organización y constitución	956,29
Otros activos diferidos	2.662,36
Amortización Acumulada de Activos	-3.618,65
<b>TOTAL DEL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>

### 3.4 ACTIVO LARGO PLAZO

Corresponde a los siguientes saldos:

Inversiones a Largo Plazo	720.387,00
Cuentas por cobrar a largo plazo	45.804,29

<b>TOTAL DEL ACTIVO LARGO PLAZO</b>	<u><u>766.191,29</u></u>
-------------------------------------	--------------------------

#### 4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1. Su desglose es el siguiente:

##### 4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2012 registra los siguientes pasivos:

Cuentas por pagar proveedores Relacionados Locales	286.098,85
Obligaciones financieras locales	18.757,31
Préstamos de accionistas	39.704,61
Otras cuentas por pagar Relacionadas Locales	62.443,74
Otras cuentas por pagar No Relacionadas Locales	23.945,32
Pasivos Diferidos	7.895,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><u>438.844,83</u></u>

#### 5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son los siguientes:

Capital	2.699.970,00
Reserva Legal	285.387,43
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores	-561.354,46
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><u>2.424.002,97</u></u>

## 6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

La compañía no ha generado ingresos durante el periodo fiscal 2012.

## 7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado la empresa ha cumplido con sus obligaciones tributarias y a efectuado varios pagos a la Administración tributaria, pago cuyos respaldos se adjuntan al presente informe conforme al siguiente detalle:

<b>Impuestos</b>	<b>Perido</b>	<b>Valor</b>
Retenciones en la Fuente 103	Enero 2012	125,00
Impuesto al Valor Agregado 104	Enero 2012	125,00
Retenciones en la Fuente 103	Junio 2012	125,00
Impuesto al Valor Agregado 104	Junio 2012	125,00
Retenciones en la Fuente 103	Julio 2012	125,00
Impuesto al Valor Agregado 104	Julio 2012	125,00
Impuesto a la Renta 101	2012	125,00
<b>Total</b>		<b>875,00</b>

## 8. EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

## 11. HECHOS IMPORTANTES

Durante el ejercicio fiscal 2011, no se realizan actividades operacionales, cumpliendo únicamente con formalidades con la Administración Tributaria, pago de liquidaciones de algunos empleados y otros pagos a instituciones pública los cuales se realizaron con la venta uno de los inmuebles de la Compañía.

Entre los pagos efectuados se realizan las cancelaciones de títulos de crédito al Instituto de Seguridad Social, cuyo detalle se indica:

<b>Detalle</b>	<b>Fecha Pago</b>	<b>Perido</b>	<b>Valor</b>
Pago de resoluciones por titulo	14/02/2012	Febrero 2012	236,62
Título de crédito - normales	14/02/2012	Marzo 2011	689,41
Título de crédito - normales	14/02/2012	Febrero 2011	87,96
Título de crédito - normales	14/02/2012	Febrero 2011	131,14
Título de crédito - normales	14/02/2012	Abril 2011	86,30
Título de crédito - normales	14/02/2012	Noviembre 2009	1.503,68
Título de crédito - normales	14/02/2012	Julio 2008 - Julio 2009	5.851,34
Título de crédito - normales	14/02/2012	Diciembre 2009 - Febrero 2010	2.324,66
Título de crédito	14/02/2012	Marzo 2011	129,90
Título de crédito - normales	14/02/2012	Marzo 2011	87,13
Título de crédito - normales	14/02/2012	Abril 2011	682,82
Título de crédito	14/02/2012	Abril 2011	128,64
Pago resoluciones por glosa	27/07/2012	Julio 2012	200,00
Título de crédito - normales	24/07/2012	Febrero 2011	775,74
<b>Total</b>			<b>12.915,34</b>

Adicionalmente, presentamos un resumen de las demandas en contra de la presente que se encuentran vigentes:

<b>Actor</b>	<b>Año</b>	<b>Acción</b>
Cáceres Espinoza Pablo Andrés	2007	Consignación
Caceres Espinoza Pablo Andrés	2007	Pago de Indemnizaciones Laborales
Macancela Trelles Raúl Fernando	2008	Pago de Indemnizaciones Laborales
Legarda Mesias Abraham	2008	Pago de Indemnizaciones Laborales
Rojas Gahona Daniel Eliecer	2008	Pago de Indemnizaciones Laborales
Gahona Parra Mesias Oswaldo	2008	Pago de Indemnizaciones Laborales
Villavicencio Valverde Holguer Wilfrido	2008	Pago de Indemnizaciones Laborales
Tigre Chucino Manuel Eusebio	2008	Pago de Indemnizaciones Laborales

Lopez Poveda Naldo Ivan	2008	Pago de Indemnizaciones Laborales
Moreno Campana Felipe	2009	Pago de Indemnizaciones Laborales
Herrera Sarmiento Maria Eugenia	2010	Pago de Indemnizaciones Laborales
Herrera Sarmiento Maria Eugenia	2010	Pago de Indemnizaciones Laborales
Carrera Loja José Ernesto	2011	Pago de Indemnizaciones Laborales
Espinoza Veintimilla Maria Jose	2011	Pago de Indemnizaciones Laborales
Mogrovejo Maxi Leonardo Baldemar	2011	Pago de Indemnizaciones Laborales
Carrera Loja José Ernesto	2012	Pago de Indemnizaciones Laborales
Sarmiento Bravo Mario Roberto	2013	Pago de Indemnizaciones Laborales
Chimbo Naranjo Germania de Jesús	2013	Pago de Indemnizaciones Laborales

El detalle de demandas que ha iniciado Ecuaelectricidad se detallan en el siguiente cuadro:

<b>Demandado</b>	<b>Año</b>	<b>Acción</b>
Director Regional del Austro del SRI	2009	Impugnación
Soliz Galarza Ruth Cecilia	2009	Dinero
Moreno Campana Felipe	2009	Dinero
Moreno Campana Felipe	2010	Dinero
Espinoza Hernandez Milton Vicente	2011	Confesión
Espinoza Hernandez Milton Vicente	2011	Confesión
Palacios Bermeo Marcelo Alejandro	2011	Confesión
Calle Rodríguez Manuel Jesús	2011	Confesión
Cañar Cruz Carlos Eugenio	2011	Confesión
Almendariz Puente Abel Antonio	2011	Confesión
No Indica (Juzgado 1ro penal)	2011	Hurto
No Indica (Juzgado 2do penal)	2011	Robo
No Indica (Juzgado 2do penal)	2012	Hurto
No Indica (Juzgado 3ro penal)	2012	Robo

## 12. CONTROL INTERNO

Por el estado de la compañía no es posible emitir un comentario sobre el control interno pues al no existir actividad el mismo es inexistente.

### **13. NEGOCIO EN MARCHA**

La empresa no cumple con las condiciones requeridas para ser conisdreada como negocio en marcha.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Adriana Abad V.", with a horizontal line underneath it.

**Econ. Adriana Abad V.**

**AUDITOR EXTERNO**

**Reg. SC-RNAE-574**

**RUC. 0102044864001**



Otros Activos Diferidos	2.662,36	
Amortización Acumulada Activos Diferidos	<u>-3.618,65</u>	
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		766.191,29
Inversiones a Largo Plazo	720.387,00	
Inversiones a Largo Plazo	<u>45.804,29</u>	

**ECUAELECTRICIDAD S.A.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**PASIVO Y PATRIMONIO**

---

**2.862.847,80****EXIGIBLE A CORTO PLAZO**

438.844,83

Proveedores No Relacionados Locales	
Proveedores Relacionados Locales	286.098,85
Préstamos de Socios	39.704,61
Obligaciones con la Administración Tributaria	
IR a Pagar del Ejercicio	
Otras Cuentas x Pagar Relacionados Locales	62.443,74
Otras Cuentas x Pagar No Relacionados Locales	23.945,32
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	18.757,31
Otros Pasivos	7.895,00
Participaciones Trabajadores	<hr/>

**EXIGIBLE A LARGO PLAZO**

0,00

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	<hr/> 0,00
Obligaciones Bancarias	
Préstamos Accionistas y Cías Relac.Locales	<hr/>

**PATRIMONIO NETO**

2.424.002,97

Capital Social	2.699.970,00
Otras Reservas	0,00
Reserva Legal	285.387,43
Pérdidas Acumuladas	-561.354,46
Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	<hr/> 0,00

**RESULTADOS**

0,00

Pérdida del Ejercicio	<hr/> 0,00
-----------------------	------------

**DIFERENCIA**

0,00

**ECUAELECTRICIDAD S.A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

---

<b>INGRESOS</b>		0,00
Ventas Netas	0,00	
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		0,00
Costo de Ventas	<u>0,00</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		0,00
<b>GASTOS GENERALES</b>		0,00
Gastos de Administración y Ventas	0,00	
Gastos no Operacionales	<u>0,00</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		0,00
<b>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		0,00
(-) INGRESOS EXCENTOS DE PAGO DE IR		0,00
(+) 15% PART. TRABAJADORES DE ING. EXCENTOS		0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		0,00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (BASE IMPONIBLE)</b>		0,00
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>		0,00
<b>PÉRDIDA DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		0,00
<b>RESERVA LEGAL</b>		0,00
<b>UTILIDAD A DISPOSICION DE SOCIOS</b>		0,00

**ECUAELECTRICIDAD S.A.**

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>CAPITAL</u> <u>SOCIAL</u>	<u>RESERVA</u> <u>LEGAL</u>	<u>OTRAS</u> <u>RESERVAS</u>	<u>APORTES</u> <u>CAPIT.</u>	<u>RESULTADOS</u> <u>EJ.ANTER.</u>	<u>RESULTADO</u> <u>EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Patrimonio a Enero 01- 2012	2.699.970,00	285.387,43	0,00	0,00	-561.354,46	0,00	2.424.002,97
Resultados Ejercicio 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio a Diciem.-2012	<u>2.699.970,00</u>	<u>285.387,43</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-561.354,46</u>	<u>0,00</u>	<u>2.424.002,97</u>

# ECUAELECTRICIDAD S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Resultados	0,00
Depreciaciones	0,00
Utilidades No Distribuidas	0,00
Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	0,00
Reserva Legal	0,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	0,00
Realizable	0,00
Pagos Anticipados	0,00
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	
	0,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Activo Fijo	0,00
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	0,00
<b>EFFECTIVO NETO POR INVERSION</b>	
	0,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	
Exigible a Corto Plazo	0,00
Exigible a Largo Plazo	0,00
<b>EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO</b>	
	0,00
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	
<b>TOTAL DE MOVIMIENTO</b>	
	0,00
<b>CONCILIACION</b>	
Caja y Bancos al Final	1.429,02
Caja y Bancos al Inicio	1.429,02
	0,00
<b>DIFERENCIA</b>	
	0,00