

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA**
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA**, es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para Pymes)**. Esta responsabilidad incluye: seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude o error;

Responsabilidades del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quién rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas ó distorsiones de importancias significativas.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los Procedimientos seleccionados dependen del juicio Profesional del Auditor Independiente, incluyendo la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros, contengan representaciones erróneas de importancia relativa, Ya sea como resultado de fraude ú error.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar

CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Páginas N°
INDICE	2
Informe del Auditor Independiente	3
Estado de Situación Financiera	4-5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados de Situación Financiera	9-21
Certificación de Estados Financieros	22-23

ABREVIATURAS USADAS:

- USD. \$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes
- NIAAS - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son las apropiadas y que las estimaciones contables utilizadas por la Administración y/o Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Asuntos Claves de Auditoría

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera los asuntos claves y relevantes de la compañía realizada a todos los aspectos importantes encontramos como prioridad el pago a largo plazo a la **Compañía Esse** por un valor de **\$ 564.017,08** y se encuentra totalizada dentro de los Pasivos No Corrientes (**NOTA 15**) del estado de situación financiera de la Compañía **CORPORACION ELECTRICA S. A CORPELSA** al 31 de diciembre del 2016.

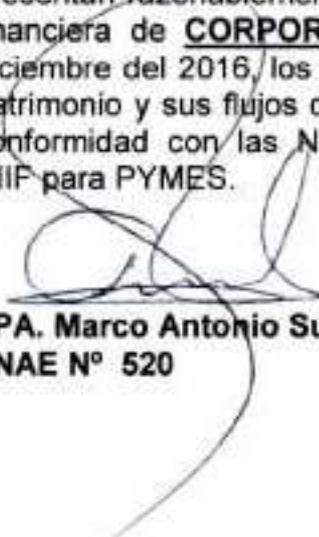
Fundamento de la Opinión

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en **CORPORACION ELECTRICA S.A, CORPELSA** y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia a través de la auditoría realizada y que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.


CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez, MBA
RNAE N° 520

Guayaquil, 27 de Abril del 2017

CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	950.488,73	504.213,63
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	278.816,45	634.506,43
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	11.125,07	82.295,27
INVENTARIOS	NOTA 7	89.074,03	15.454,97
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 8	71.542,32	34.506,48
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.401.046,60	1.270.976,76
ACTIVO NO CORRIENTE			
	NOTA 9		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		601.608,70	579.083,71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-477.930,45	-400.534,59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		123.678,25	178.549,12
TOTAL ACTIVO		1.524.724,85	1.449.525,88



JAVIER JORGE ANTONIO BUENDIA ASTUDILLO
GERENTE GENERAL



SHIRLEY ESPINALES VILLAMAR
CONTADORA

CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO		2016	2015
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	98.914,75	807.123,30
OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR	NOTA 11	0,00	2.916,59
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	46.007,60	57.532,71
ANTICIPO A CLIENTES	NOTA 13	89.924,17	57.777,80
PROVISIONES	NOTA 14	87.541,26	130.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		322.387,78	1.055.350,40
PASIVO NO CORRIENTE			
CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	NOTA 15	564.017,08	769,89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		564.017,08	769,89
PASIVOS DIFERIDOS	NOTA 16	366.022,88	190.356,43
TOTAL PASIVO		1.252.427,74	1.246.476,72
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 17	1.600,00	1.600,00
RESERVA LEGAL	NOTA 18	800,00	800,00
RESERVA FACULTATIVA	NOTA 19	75.687,59	75.687,59
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 20	129.779,32	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 21	64.430,20	124.961,57
TOTAL PATRIMONIO		272.297,11	203.049,16
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.524.724,85	1.449.525,88



JAVIER JORGE ANTONIO BUENDIA ASTUDILLO
GERENTE GENERAL



SHIRLEY ESPINALES VILLAMAR
CONTADORA

CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS NETOS</u>	NOTA 22	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestación de Servicios		1.433.973,30	2.367.154,98
Intereses Ganados		273,89	4.041,29
TOTAL INGRESOS		1.434.247,19	2.371.196,27
COSTO DE VENTAS	NOTA 23	612.450,64	1.539.172,33
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		821.796,55	832.023,94
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 24	441.295,55	521.289,38
GASTOS FINANCIEROS		13.530,02	13.743,75
GASTOS NO OPERACIONALES		222.730,90	100.216,19
GASTOS NO DEDUCIBLES		35.436,90	0,00
TOTAL EGRESOS		712.993,37	635.249,32
UTILIDAD NETA		108.803,18	196.774,62
15% TRABAJADORES	NOTA 25	16.320,48	29.516,19
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		92.482,70	167.258,43
(+)GOTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		35.436,90	25.000,00
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		28.167,65	42.296,85
(-) ANTICIPO		17.188,41	16.715,14
(-) RETENCION FUENTE		32.833,12	38.161,28
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		0,00	4.135,57
UTILIDAD		64.430,20	124.961,58
RESERVA LEGAL		0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		64.430,20	124.961,58


JAVIER JORGE ANTONIO BUENDIA ASTUDILLO
GERENTE GENERAL


SHIRLEY ESPINALES VILLAMAR
CONTADORA

CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
2015 NIIF						
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1.500,00	800,00	88.747,87	0,00	164.768,79	255.916,66
Movimiento en Cuentas Patrimoniales			-13.060,28	0,00	-164.768,79	-177.829,07
Utilidad Neta del Ejercicio actual				0,00	124.961,57	124.961,57
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1.500,00	800,00	75.687,59	0,00	124.961,57	203.049,15
2016 NIIF						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales				128.779,32	-124.961,57	4.817,75
Utilidad Neta del Ejercicio actual				0,00	64.430,20	64.430,20
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1.500,00	800,00	75.687,59	128.779,32	64.430,20	272.297,11



JAVIER JORGE ANTONIO BUENDIA ASTUDILLO
GERENTE GENERAL



SHIRLEY ESPINALES VILLAMAR
CONTADORA

CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2016
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 64.430,20
Depreciaciones	77.395,86
Ajustes	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento y/o disminucion en Activos Financieros	355.689,98
- Aumento y/o disminucion en Activos por Impuesto Corriente	71.170,20
- Aumento y/o disminucion en Inventarios	-73.619,06
- Aumento y/o disminucion en Serv. Y Otros Pagos Anticipados	-37.035,86
- Aumento y/o disminucion en Cuentas y Documentos por Pagar	-708.208,55
- Aumento y/o disminucion en Otras Obligaciones Corrientes	-11.525,11
- Aumento y/o disminucion en Provisiones	-42.458,74
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-304.161,08
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento por adquisición de P.P.E	-22.524,99
- Aumento(Disminucion) en Pasivos Difendos	175.666,45
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	153.141,46
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento(Disminucion) en Cuentas Patrimoniales	4.817,75
- Aumento(Disminucion) en Obligaciones Financieras	-2.916,59
- Aumento(Disminucion) en Ctas y Doc por Pagar a Largo Plazo	563.247,19
- Aumento y/o disminucion en Anticipo a Clientes	32.146,37
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	597.294,72
Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo	446.275,10
SALDO AL INICIO DEL AÑO	504.213,63
SALDO AL FIN DEL AÑO	950.488,73


JAVIER JORGE ANTONIO BUENDIA ASTUDILLO
GERENTE GENERAL


SHIRLEY ESPINALES VILLAMAR
CONTADORA

CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En Dólares de EUA.)

NOTA 1. - DESCRIPCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA, La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 21 de Agosto de 1997, con un capital autorizado de \$1600,00 e inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 29 de Septiembre del año 1997. La empresa tiene por objeto principal dedicarse a las actividades de instalaciones eléctricas, tanto en potencia como en electrónica; a los montajes industriales, a las instalaciones de línea de transmisión y redes de distribución de energía eléctrica.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **JEDTON S.A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Inglés) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Nota 3. UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.-

Comprenden e incluye el efectivo en caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera líquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se pueden medir al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y/O ACTIVOS FINANCIEROS

CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA, medirá las cuentas y documentos por cobrar inicialmente son montos adeudados por los productos vendidos en el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos deben ser considerados como activo corriente, de lo contrario se presentaran como activos no corrientes y estas también se las reconocen inicialmente como al precio de la transición o valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por deterioro. Generalmente sus cobranzas no exceden los 90 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelaran el monto de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las cuentas por cobrar y se registran con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se determina su necesidad y es revisada y estimada periódicamente de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores la antigüedad de los saldos, la evidencia dificultad financiera de los deudores y su posibilidad de recuperación, para justarlas a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales, dichas cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

ESTIMACIONES DE LAS CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables.

En las Notas Explicativas a los Estados Financieros se revelará la Política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de dichos Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA, reconoce como activo de propiedades, planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad. La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido. Dicho elemento. La empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

- Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Terrenos	0 %	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5 %	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33%	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Compañía reconoce una Cuenta y Documento por Pagar los mismos que son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, y cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. **CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA**, dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo la empresa revelará el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y la composición de la cuenta.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

NOTA 4. CAJA BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016 está comprendido por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja Chica Oficina	200,00	199,49
Banco Bolivariano	704.150,80	321.625,05
Banco Bolivariano L & C	4.141,26	3.889,65
Banco de Machala	1.523,39	2.354,71
Banco de Guayaquil	9.669,58	2.979,88
Bac Florida Bank	22.043,06	22.043,06
Banco Bolivariano Panama	47,27	47,27
State Trust Bank	150.000,00	100.000,00
Banco Pichincha	13.815,39	7.221,07
BB Cta de Ahorros 0061143515	13.606,07	13.337,67
Deposito en Tránsito	776,13	0,00
Fideicomiso Banco Bolivariano	US \$ 30.515,78	30.515,78
TOTAL	960.488,73	504.213,63

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y no tienen restricción alguna.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de Documentos y Ctas por cobrar clientes, relacionadas, otras cuentas por cobrar, etc.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Doc. y Ctas por Cobrar Clientes	247.427,84	631.923,89
Otras Ctas por Cobrar Relacionadas	0,00	31.830,09
Otras Ctas por Cobrar	81.715,64	25.752,45
Otras No Relacionadas	4.672,97	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	-55.000,00	-55.000,00
TOTAL	278.816,45	634.506,43

NOTA 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016 está comprendido por:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario IVA	US \$	6.459,60	82.295,27
Crédito Tributario IR		4.665,47	0,00
TOTAL		11.125,07	82.295,27

NOTA 7. INVENTARIOS

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016 está comprendido por:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prod. Tern. y Mercad en Bodega	US \$	89.074,03	15.454,97
TOTAL		89.074,03	15.454,97

NOTA 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016 este comprende lo siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos a Proveedores	US \$	57.104,58	30.018,27
Seguros Pagados por Anticipados		14.437,74	4.488,19
TOTAL		71.542,32	34.506,46

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

CORPORACION ELECTRICA S.A CORPELSA

Al 31 de Dic 2016 2016, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-16</u>
DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	15.690,25		15.690,25
Equipo Maq. y Herramientas	47.325,87		47.325,87
Vehículos	417.761,44	18.596,75	436.358,19
Otras propiedad planta y equipos	36.611,01	2.151,73	38.762,74
Equipos de Computación	61.695,15	1.776,50	63.471,65
PPE AL COSTO	579.083,72	22.524,98	601.608,70
(-) Depreciación Acumulada	1.252.427,74	-1.730.358,19	-477.930,45
TOTAL	1.831.511,46	-1.707.833,21	123.678,25

Edificios 5%, Maquinarias 10%
Depreciación Terrenos e Inmuebles e Instalaciones es de 0 % anual.
Equipos de Computación y Software, con porcentaje de Depreciación del 33,33% anual

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016 estos importes de Proveedores Locales y Cuentas por Pagar Empleados, Sueldos Retenidos a Empleados, etc. que se usan en la producción normal del año comprenden los bienes y servicios que se adquiere, para sí completar el apoyo a la Producción y se hayan pendientes de cancelación al cierre del periodo fiscal, estos no generan ni interés ni vencimiento.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Locales	US \$	97.658,29	594.666,22
Otras Cuentas por Pagar Corrientes		1.256,46	195.957,79
Otras Ctas por Pagar No Relacionadas		0,00	16.499,29
TOTAL		98.914,75	807.123,30

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Bolivariano Panamá		0,00	2.916,59
TOTAL		0,00	2.916,59

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Acumulados a favor de los empleados, trabajadores y Servicio de Rentas Internas, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta por Pagar		0,00	4.135,57
Participación de Trabajadores		16.340,80	29.516,19
Obligaciones con el IESS		9.738,75	5.673,73
Otros Pasivos por Beneficios		19.928,05	18.207,22
TOTAL		46.007,60	57.532,71

De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la Fuente a favor de la Administración Tributaria.

NOTA 13. ANTICIPO A CLIENTES.-

Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

	US \$	2016	2015
Anticipo a Clientes		89.924,17	57.777,80
TOTAL		89.924,17	57.777,80

NOTA 14. PROVISIONES.-

	US \$	2016	2015
Participación Cobertura Resp.		87.541,26	130.000,00
TOTAL		87.541,26	130.000,00

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, este rubro comprende el valor de las obligaciones a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

NOTA 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.-

	US \$	2016	2015
Cuentas y Doc. Por Pagar No Corrientes		564.017,08	769,89
TOTAL		564.017,08	769,89

NOTA 16. PASIVOS DIFERIDOS.-

	US \$	2016	2015
Ingresos Diferidos		366.022,88	190.356,43
TOTAL		366.022,88	190.356,43

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL PAGADO

CORPORACION ELECTRICA S.A. CORPELSA, el Capital Social en el año 2016 por USD. \$ 1.600,00 (OCHOSCIENTOS DÓLARES 00/100), Acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar USD. \$ (1,00) cada una, de Capital Social Pagado, respectivamente este rubro a la presenta fecha, este se mantiene.

	US \$	2016	2015
BUENDIA ASTUDILLO JAVIER JORGE ANTONIO		1.598,00	1.598,00
LOPEZ MONCAYO JOSE GERMAN		2,00	2,00
TOTAL		1.600,00	1.600,00

NOTA 18. PASIVO DIFERIDO.-

	US \$	2016	2015
Ingresos Diferidos		366.022,88	190.356,43
TOTAL		366.022,88	190.356,43

Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

NOTA 19. RESERVA LEGAL.-

	US \$	2016	2015
Reserva Legal		800,00	800,00
TOTAL		800,00	800,00

NOTA 20. RESERVA FACULTATIVA.-

	US \$	2016	2015
Reserva Facultativa		75.687,59	75.687,59
TOTAL		75.687,59	75.687,59

NOTA 21. RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD 2016

Al 31 de Diciembre de 2016, la Compañía obtuvo una Utilidad (Pérdida) Neta de:

	US \$	2016	2015
Resultado del Ejercicio		129.779,32	124.961,57
TOTAL		129.779,32	124.961,57

NOTA 22. INGRESOS

		2016	2015
Prestación de Servicios	US \$	1.433.973,30	2.367.154,98
Intereses Ganados		273,89	4.041,29
TOTAL		1.434.247,19	2.371.196,27

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, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. 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.

NOTA 23. COSTO DE VENTAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas	612.450,64	1.539.172,33
TOTAL	612.450,64	1.539.172,33

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

NOTA 24. EGRESOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	US \$	441.285,55	521.289,38
GASTOS FINANCIEROS		13.530,02	13.743,75
GASTOS NO OPERACIONALES		222.730,90	100.216,19
GASTOS NO DEDUCIBLES		35.436,90	0,00
TOTAL		712.993,37	635.249,32

NOTA 25.-CONCILIACION TRIBUTARIA.-

15% TRABAJADORES	US\$	18.320,48	29.516,19
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		92.482,70	167.268,43
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		35.436,90	25.000,00
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		28.167,65	42.296,65
(-) ANTICIPO		17.188,41	16.715,14
(-) RETENCION FUENTE		32.833,12	38.161,28
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		0,00	4.135,57
UTILIDAD		64.430,20	124.961,58
RESERVA LEGAL		0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		64.430,20	124.961,58

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión como Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), para el Servicio de Rentas Internas (SRI) se emitirá de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES. CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (Abril 2017), por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, de la Compañía, y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en Opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados antes de Control.
