

ENERGYSYSTEM CIA. LTDA.  
(Una subsidiaria de General Electric Company)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes

ENERGYSYSTEM CIA. LTDA.  
(Una subsidiaria de General Electric Company)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

Indice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



**KPMG del Ecuador Cía. Ltda.**  
Av. Miguel H. Alcívar  
Mz 302, solares 7 y 8  
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697  
(593-4) 229 0698  
(593-4) 229 0699

### **Informe de los Auditores Independientes**

A la Junta de Socios  
ENERGYSYSTEM CIA. LTDA.:

*Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros*

#### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros de ENERGYSYSTEM CIA. LTDA. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ENERGYSYSTEM CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### *Base para la Opinión*

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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 conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

#### *Énfasis en un Asunto*

Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención a la nota 8 a los estados financieros, donde se indica que la Compañía mantiene al 31 de diciembre de 2016 un saldo de US\$422,819 correspondiente a retenciones de impuesto al valor agregado (IVA) de los meses de diciembre de 2011 y junio de 2012; el 29 de abril de 2016 la Compañía presentó un reclamo administrativo de pago en exceso por US\$422,819 correspondiente al impuesto al valor agregado (IVA); el 18 de agosto de 2016 el Servicio de Rentas Internas (SRI) negó el reclamo de pago en exceso y declaró prescrita dicha acción, debido a que habían transcurrido más de 3 años desde la fecha de la declaración original. En opinión de la Administración y de sus asesores fiscales dicho saldo es totalmente recuperable, en base a la normativa tributaria vigente y las acciones previstas para solicitar la revocatoria de la resolución emitida por el SRI. El resultado final de este asunto no puede ser determinado actualmente. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste que pudiera resultar de la resolución de esta incertidumbre.

(Continúa)

### *Responsabilidades de la Administración por los Estados Financieros*

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### *Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros*

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores significativos debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

(Continúa)

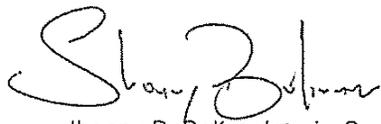
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con la Administración en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador

SC - RNAE 069

10 de mayo de 2017



Jhonny R. Bolívar Isturiz, Socio

ENERGYSYSTEM CIA. LTDA.  
(Una subsidiaria de General Electric Company)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalente a efectivo	6 (a)	US\$	2,482,590	2,326,714
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	7		2,794,256	434,184
Otras cuentas por cobrar	8		<u>767,700</u>	<u>1,533,285</u>
Total activo corriente			6,044,546	4,294,183
Activos no corrientes:				
Impuesto diferido activo	10 (d)		<u>2,647</u>	<u>1,476</u>
Total activo		US\$	<u><u>6,047,193</u></u>	<u><u>4,295,659</u></u>
 <u>Pasivo y Patrimonio</u>				
Corriente:				
Cuentas por pagar comerciales	9	US\$	34,332	271,537
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	7		493,670	301,597
Impuesto a la renta por pagar	10 (c)		272,732	50,064
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	11		<u>1,723,481</u>	<u>78,905</u>
Total pasivo corriente y total pasivo			<u>2,524,215</u>	<u>702,103</u>
Patrimonio de los socios:				
Capital social	12		20,000	20,000
Resultados acumulados			<u>3,502,978</u>	<u>3,573,556</u>
Patrimonio			<u>3,522,978</u>	<u>3,593,556</u>
Total pasivo y patrimonio		US\$	<u><u>6,047,193</u></u>	<u><u>4,295,659</u></u>



Abg. Milton Carrera Proaño  
Representante Legal de  
EnergySystems Cia. Ltda.



Srta. Katherine Garcia Noriega  
Contadora  
Deloitte & Touche, Cia. Ltda.

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ENERGYSYSTEM CIA. LTDA.  
(Una subsidiaria de General Electric Company)

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por servicios	7 y 13	US\$	2,302,475	511,785
Costos por servicios	14		<u>(1,264,838)</u>	<u>(332,394)</u>
Ganancia bruta			1,037,637	179,391
Otros ingresos			6,057	10,153
Gastos generales y administrativos	14		<u>(345,942)</u>	<u>(305,780)</u>
			<u>(339,885)</u>	<u>(295,627)</u>
Utilidad (pérdida) en operación			697,752	(116,236)
Costos financieros			<u>(129,196)</u>	-
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta			568,556	(116,236)
Gasto de impuesto a la renta	10 (a)		<u>(639,134)</u>	<u>(59,304)</u>
Pérdida neta y resultado integral del período		US\$	<u>(70,578)</u>	<u>(175,540)</u>



Abg. Milton Carrera Proaño  
Representante Legal de  
EnergySystems Cia. Ltda.



Srta. Katherine Garcia Noriega  
Contadora  
Deloitte & Touche, Cia. Ltda.

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ENERGYSYSTEM CIA. LTDA.  
(Una subsidiaria de General Electric Company)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Resultados acumulados, neto			Patrimonio neto
		Resultado periodo	Resultados acumulados	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	US\$ 20,000	171,188	3,577,908	3,749,046	3,769,046
Transferencia del resultado del año anterior a resultados acumulados	-	(171,188)	171,188	-	-
Pérdida neta y resultado integral del periodo	-	(175,540)	-	(175,540)	(175,540)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	20,000	(175,540)	3,749,096	3,573,556	3,593,556
Transferencia del resultado del año anterior a resultados acumulados	-	175,540	(175,540)	-	-
Pérdida neta y resultado integral del periodo	-	(70,578)	-	(70,578)	(70,578)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 20,000	(70,578)	3,573,556	3,502,978	3,522,978



Abg. Milton Carrera Proaño  
Representante Legal de  
Energysystems Cia. Ltda.



Srta. Katherine Garcia Noriega  
Contadora  
Deloitte & Touche, Cia. Ltda.

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ENERGYSYSTEM CIA. LTDA.  
(Una subsidiaria de General Electric Company)

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	(475,409)	1,740,980
Efectivo pagado a proveedores y otros		841,736	(929,231)
Impuesto a la renta pagado		<u>(210,451)</u>	<u>(72,751)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>155,876</u>	<u>738,998</u>
Aumento (disminución) neto en el efectivo		155,876	738,998
Efectivo al inicio del año	6 (a)	<u>2,326,714</u>	<u>1,587,716</u>
Efectivo al final del año	6 (a)	US\$ <u>2,482,590</u>	<u>2,326,714</u>



Abg. Milton Carrera Proaño  
Representante Legal de  
Energysystems Cia. Ltda.



Srta. Katherine Garcia Noriega  
Contadora  
Deloitte & Touche, Cia. Ltda.

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.