



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACIÓN GENERAL

VALSOLAR ECUADOR S. A. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la COMERCIALIZACION DE ENERGIA SOLAR.

La comercialización del producto se la realiza a través de un sistema de interconexión con la Empresa EMELNORTE.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Av. Cristóbal De Troya 10-183 Y Jorge Dávila Meza, Provincia de Imbabura, Cantón Ibarra.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de a la información suministrada por la administración.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Dentro de las cuentas contamos con las siguientes:



1111 CAJA		\$ 330.00
111101 Caja Principal	\$ 300.00	
111102 Caja chica Sucursal	\$ 30.00	
1112 BANCO MONEDA NACIONAL		\$ -12,259.26
111201 Banco Pichincha Cuenta Corriente 3492027904	\$ -678.52	
111203 Banco de Guayaquil Cuenta Corriente 0019716481	\$ -11,580.74	

La Caja chica esta direccionada en función de la operación de la compañía, con un fondo asignado para el área administrativo y otro asignado para el área de producción.

Dentro de Bancos la compañía cuenta con dos cuentas en bancos nacionales, las mismas que a la fecha de corte mantienen un sobregiro ocasional.

b) Inversiones

1116 INVERSIONES		\$ 11,145.63
111601 Inversiones -Medidor	\$ 8,004.96	
111602 Banco Central del Ecuador-Fideicomiso Valsolar	\$ 3,140.67	

Dentro de la cuenta inversiones la compañía contabiliza dos tipos de exigibles:

Inversiones – Medidor.- Adquisición realizado que es el encargado de transmitir los valores de energía producida, al organismo encargado de emitir liquidación singularizada a fin de realizar liquidación de valores para posterior proceso de facturación.

Banco Central del Ecuador – Fideicomiso Valsolar.- En esta cuenta se contabilizan todas las provisiones realizas por el Fideicomiso de Administración de Fondos Valsolar Ecuador, con objeto de la recompra de los derechos fiduciarios y el proceso de desinversión realizada hacia el BIESS.



Cuentas por Cobrar – Clientes

1121 CLIENTES POR COBRAR

112104 Empresa Eléctrica Regional Norte	\$ 88,077.01
112106 Ecoluz S.A.	\$ 29.89
112107 Hidrobanico	\$ 3,696.00
112108 Enemax	\$ 468.72
112109 EPMAPS	\$ 243.67
112110 Empresa Eléctrica Quito	\$ 60,276.49
112111 Empresa Eléctrica Guayaquil	\$ 74,483.31
112112 CNEL	\$ 102,961.25
112113 Empresa Eléctrica Cotopaxi	\$ 6,194.90
112114 Empresa Eléctrica Ambato	\$ 8,496.87
112115 Empresa Eléctrica Riobamba	\$ 5,031.85
112116 Empresa Eléctrica Azogues	\$ 1,574.23
112117 Empresa Eléctrica Centro Sur	\$ 14,038.62
112118 Empresa Eléctrica Regional del Sur	\$ 4,615.77

Se tienen desagregados cada uno de los clientes que mantienen cartera vigente con la compañía bajo el siguiente esquema de facturación realizado.

Fecha de Emisión	No. de Factura	Numero de RU	Cliente	Valor Facturado
01/07/2013	71	1090051721001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE S.A.	37,728.68
30/07/2013	75	1090051721001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE S.A.	42,486.24
16/12/2013	86	1791836693001	ECOLUZ S.A.	29.89
16/12/2013	87	1791902572001	HIDROABANICO	3,696.00
16/12/2013	88	1791892542001	ENERMAX S.A.	468.72
16/12/2013	89	1768154260001	EPMAPS	243.67
17/12/2013	90	1090051721001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE S.A.	7,862.09
17/12/2013	91	1790053881001	EMPRESA ELECTRICA QUITO	60,276.49
17/12/2013	94	0968591550001	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA DE GUAYAQUIL	74,483.31
17/12/2013	96	0968599020001	CNEL EP	102,961.25
19/12/2013	98	0590042110001	EMPRESA ELECTRICA PROVINCIAL DE COTOPAXI	6,194.90
19/12/2013	99	1890001439001	EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.	8,496.87
19/12/2013	100	0690000512001	EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.	5,031.85
20/12/2013	101	0390011075001	EMPRESA ELECTRICA AZOGUEZ C.A.	1,574.23
20/12/2013	102	0190003809001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.A.	14,038.62
20/12/2013	112	1190005646001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.	4,615.77



Teniendo cartera por cobrar clasificada de la siguiente manera:

DE 1 A 45 DIAS DE VENCIMIENTO					
Fecha de Emision	Numero de Factura	Numero de RUC	Cliente	Valor Facturado	DIAS. VTO.
16/12/2013	86	1791836693001	ECOLUZ S.A.	29.89	15
16/12/2013	87	1791902572001	HIDROABANICO	3,696.00	15
16/12/2013	88	1791892542001	ENERMAX S.A.	468.72	15
16/12/2013	89	1768154260001	EPMAPS	243.67	15
17/12/2013	90	1090051721001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE S.A.	7,862.09	14
17/12/2013	91	1790053881001	EMPRESA ELECTRICA QUITO	60,276.49	14
17/12/2013	94	0968591550001	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA DE GUAYAQUIL	74,483.31	14
17/12/2013	96	0968599020001	CNEL EP	102,961.25	14
19/12/2013	98	0590042110001	EMPRESA ELECTRICA PROVINCIAL DE COTOPAXI	6,194.90	12
19/12/2013	99	1890001439001	EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.	8,496.87	12
19/12/2013	100	0690000512001	EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.	5,031.85	12
20/12/2013	101	0390011075001	EMPRESA ELECTRICA AZOGUEZ C.A.	1,574.23	11
20/12/2013	102	0190003809001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.A.	14,038.62	11
20/12/2013	112	1190005646001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.	4,615.77	11
TOTAL				289,973.66	

DE 45 A 210 DIAS DE VENCIMIENTO					
Fecha de Emision	Numero de Factura	Numero de RUC	Cliente	Valor Facturado	DIAS. VTO.
01/07/2013	71	1090051721001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE S.A.	37,728.68	183
30/07/2013	75	1090051721001	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE S.A.	42,486.24	154
TOTAL				80,214.92	

Los mismos que nos permiten observar una cartera sana y sin requerir una provisión de incobrabilidad hacia estos rubros.

Anticipo a Terceros

Se contabilizan todos los pagos realizados de forma anticipada como abonos a obras, mismos que serán cruzados una vez que los trabajos finalicen y el proveedor entregue las facturas de soporte, constancia de conformidad de entrega de las obras o descargos que puedan tomarse como ciertos para la materialidad de las obras.

1127 ANTICIPO TERCEROS

112703 Luis Iván Hidalgo Cruz	\$ 3,323.06
112716 Rommel Jirón Cruz - Ing. Civil	\$ 35,232.87
112717 TNT Ecuador - INSA	\$ 1,060.91
112719 Pablo Díaz - Perito Avaluador	\$ 3,500.00
112723 Luis Hernández - Servicio Gallineta	\$ 4,860.00
112728 Jaranda - Imprenta	\$ 359.62



Activo No depreciable

Terrenos

12 ACTIVO NO CORRIENTE
121 ACTIVO FIJO
1211 NO DEPRECIABLE
121101 Terrenos

\$ 32,921.45

En esta cuenta se consideran tres terrenos: Terreno Paragachi (Opera la compañía); Terreno Escobar y Terreno Malchingui, estos terrenos se hallan registrados al valor de compra de los mismos.

Activo Depreciable

1212 DEPRECIABLE
121101 Propiedad Planta y Equipo (Fideicomiso Paragachi - Planta Fotovoltaica)
121102 Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equipo (Fideicomiso Paragachi)

\$ 1,484,055.80

\$ 1,562,164.00

\$ -78,108.20

Esta cuenta consolida los valores de aportes realizados en la constitución de la compañía, y que se encuentran registrados en el Fideicomiso de Administración de Fondos Valsolar Ecuador, esta cuenta incrementa a cada cuota desinversión que se realice.

La depreciación sobre esta propiedad se da en 20 años:

Considerando que es un edificio técnico y además considerando que la concesión de operación está dada para 25 años.



Pasivos

211 PASIVO CORTO PLAZO			\$ 510,
2111 CUENTAS POR PAGAR BANCARIAS		\$ 30,000.00	
211102 Banco Guayaquil - Credito a Firma	\$	30,000.00	
2112 PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 257,868.16	
211206 Copy Max - Imprenta	\$	1,145.92	
211214 Luis Iván Hidalgo Cruz	\$	-3,636.00	
211223 Fideicomiso Pichincha	\$	1,136.64	
211225 Laar Seguridad	\$	342.34	
211226 Joce Compañía Limitada	\$	10,772.55	
211232 Estudio Jurídico Marklaw	\$	1,709.10	
211233 Delta Seguridad	\$	17,267.00	
211235 Edgar Geovanni Mendoza Bonilla	\$	9,441.39	
211238 Superintendencia de Compañías	\$	1,320.00	
211239 Inproel S.A.	\$	2,331.23	
211240 Hugo Perez de la Puente - Linea de Credito	\$	160,860.94	
211241 Sambito S.A.	\$	2,563.33	
211242 Hugo Perez de la Puente Reembolso	\$	9,698.23	
211243 Hugo Perez de la Puente Logística	\$	2,389.60	
211244 Hugo Perez de la Puente Honorarios	\$	32,120.00	
211245 Guadalupe Lourdes Simba Haro	\$	1,532.00	
211246 Fideval S.A.	\$	229.16	
211247 Hugo Perez de la Puente prest. Gasto	\$	6,644.73	
2114 PROVISIONES		\$ 7,915.59	
211401 Décimo Tercer Sueldo	\$	1,170.37	
211402 Décimo Cuarto Sueldo	\$	1,011.80	
211406 IESS por Pagar	\$	2,275.53	
211408 Sueldos por Pagar	\$	3,457.89	
2116 IMPUESTOS POR PAGAR		\$ 47,966.48	
211603 IVA en Ventas	\$	19,879.27	
211604 303 Retenciones Honorarios	\$	1,132.07	
211605 304 Retenciones Honorarios pr	\$	560.00	
211608 312 Retenciones 1% Bienes	\$	1,528.57	
211611 340 Retención 1% Servicios	\$	2,150.60	
211612 341 Retención 2% Otros	\$	2,902.73	
211613 342 Retención 8% Otros	\$	383.06	
211621 721 Retención 30% IVA	\$	12,351.74	
211622 723 Retención 70% IVA	\$	3,471.31	
211623 725 Retención 100% IVA	\$	3,607.13	

Todos los pasivos se reconocen a su valor de realización, cada uno de los proveedores están conciliados en función de la materialidad del servicio o el bien prestado y aplicando todas las normativas legales para considerar un proveedor legal.

Las cuentas de mayor relevancia en la integración del pasivo son:

Banco de Guayaquil – Crédito a Firma

Este es un crédito que se realiza pagos o renovaciones en función de las necesidades empresariales.



Joce Cía. Ltda.

En esta cuenta se contabilizaron parte de los costos incurridos por obra civil, principalmente por pernos para la construcción.

Delta Seguridad

Durante los dos primeros años de operación de la compañía la inexistencia de flujo hizo que se acumulen valores a pagar por el servicio de guardianía mismos que se hallan consolidados en esta cuenta.

Hugo Pérez de la Puente – Línea de Crédito

Se mantiene una línea de financiamiento de acuerdo a las diversas necesidades de la compañía, se reconoce un valor del 10% anual de intereses, mismos que son calculados en función de los diferentes prestamos dados.

Pasivos No Corrientes

Otros Pasivos a Largo plazo

22 PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1,269,740.16
221 PASIVO LARGO PLAZO		\$ 1,269,740.16
2212 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 1,269,740.16	
221201 Kamala Limited	\$ 735,000.00	
221202 Eseico S.A. - Amortización	\$ 291,740.16	
221203 Eseico S.A.	\$ 243,000.00	

Los pasivos a largo plazo a consideran de importancia significativa estos rubros están sustentados en un acuerdo de pago y la factura por la entrega del edificio técnico.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.



Venta.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de energía son reconocidos cuando la Compañía transfiere el servicio, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la recompra del activos se contabilizan en un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes.

Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

Atentamente;

Ing. María José Ortega

CONTADORA GENERAL

