

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA SANSAU S.A. SOBRE EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2015.

1.- Información general, constitución y operaciones

La compañía SANSAU S.A. fue constituida el 14 de junio de 2011 con domicilio en la ciudad de Guayaquil, identificada con RUC # 099272343001, con la dirección Av. Joaquín Ormaña y Leopoldo Benítez, edificio Trade Building Piso 8 oficina 4823. Su actividad económica principal es la generación de energía. El capital accionario tiene a Eduardo Javier Sánchez Saucedo con un 90% y a Bolívar Napoleón Sánchez Ribadeneira con un 10%.

Con fecha 23 de mayo de 2014 empezó su operación comercial: generación de energía fotovoltaica y la facturación por ventas desde el mes de julio de 2014.

2.- Resumen de las principales políticas contables

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Sansau S.A. se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de Sansau S.A. han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.



Comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de flujo de efectivo por el año terminado.

2.3 Transacciones en moneda extranjera.- Moneda funcional y de presentación

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de de circulación nacional [Dólares de los Estados Unidos de América \$],

2.4 Efectivo

La compañía Jansou S.A. considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.5 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.6 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Las reparaciones y/o mantenimientos menores son registradas en resultados cuando son incurridos.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:



Tipos de bienes

Número de años

Edificios	40
Muebles de oficina	10
Infraestructura e instalaciones	10
Equipos	10
Equipos de computación y otros electrónicos	3

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, de darse el caso.

2.8 Pasivos acumulados

Incluye principalmente en Pasivos No Corrientes las Cuentas por Pagar por Prestamos del Exterior, las cuales son reconocidas como un pasivo.

El valor de proveedores locales y obligaciones a empleados son las establecidas en libras.

2.9 Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable por la venta de sus servicios en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantienen el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

2.11 Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos por la transacción, de forma independiente a la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.- Estimaciones y criterios contables significativos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PTMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedad, planta y equipo**- La estimación de su vida útil se describe en la nota 2.4.

- **Detenciones de activos**- A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos habrían sufrido una pérdida por detenciones. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujos de efectivo futuros de forma independiente, se elimina la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas si se produce un cambio en las estimaciones cuando el valor del activo no habría tenido que reconocerse la pérdida por deterioro.

3.1 Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que requieran revelación.



4.- Estados financieros

La compañía presenta los siguientes estados financieros:

LANSAT S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2018
--

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al efectivo	25,791.22
Cuentas y documentos por cobrar clientes	4,183.44
Crédito tributario ED	4,090.00
Servicios y otros pagos anticipados	16,188.76

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Tarifa	139,404.28
Edificios	101,029.80
Infraestructura e instalaciones	141,347.49
Equipos	1,729,828.68
Equipo de computación	342.30
Depreciación acumulada	-189,930.41

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Otros activos financieros no corrientes	21,000.00
---	-----------

TOTAL ACTIVOS

3,033,849.74

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar locales	17,760.20
Cuenta por pagar a empleados por FPU	5,824.40

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar div. del. locales	35,000.00
Cuentas por pagar préstamos del exterior - cop.	1,818,798.47

TOTAL PASIVOS

1,849,432.17

PATRIMONIO NETO

Cash	800.00
Aportes de socios para futura capitalización	200,000.00
Resultados del ejercicio	33,004.74
(-) Pérdidas acumuladas	-179,368.50

TOTAL PATRIMONIO

34,436.24

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

3,033,849.74

LANSAU S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
2018

INGRESOS

Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%

504.374,36

TOTAL INGRESOS

504.374,36

GASTOS

Gastos por beneficios a los empleados

Seguros y planes gravados del IESS

21.282,23

Beneficios sociales

2.750,31

Aporte a la seguridad social (incluye IFR)

2.008,34

Honorarios profesionales

8.200,00

Otros

84,00

Gastos por depreciaciones

Del costo histórico en PPE no acelerados

(188.932,4)

Gastos de provisiones

Otros

2.284,10

Otros gastos

Transporte

378,00

Gastos de viaje

126,44

Suministros, herramientas, materiales y rep.

2.387,69

Mantenimiento y reparaciones

18.771,24

Seguros y riesgos

7.893,73

Impuestos, contribuciones y otros

2.804,77

Op.de reg., serv.fac., adm. de consultoría y s. no resp.

Locales

6.731,07

IVA que se carga al gasto

5.780,29

Servicios públicos

4.212,40

Otros

20.025,10

Gastos financieros y otros no operacionales

GF - costos de transacción (CBN, tasas, otros)

709,22

Intereses con inst. financieras no relacionados

103.020,43

Intereses pagados a terceros - del ext.

41.000,97

Provisión de intereses

7.994,99

TOTAL COSTOS Y GASTOS

465.484,92

RESULTADO DEL EJERCICIO

38.889,34

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

5.824,40

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

33.064,94

5.- Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de Jansou S.A. y autorizados para su presentación.


Eduardo Javier Sánchez Lozano
Gerente General
C.I. 0914564471



C.P.A. Verónica Estrella Yera
Contadora
C.I. 0911422304
Reg. Contador No. 0.9350