

PROSOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

1. Actividades e información general de la compañía.

PROSOL S.A., es una compañía de Sociedad Anónima que fue constituida en Samborondón - Ecuador el 30 de Agosto del 2011 con el capital inicial de \$.800 (ochocientos dólares) mediante escritura pública celebrada en esa fecha ante el Notario Vigésimo Sexta del Cantón Guayaquil Dra. Roxana Ugoletti de Portaluppi e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Samborondón el 08 de Octubre del 2011, señalando como domicilio principal de la compañía la ciudad de Samborondón provincia del Guayas de la República del Ecuador.

Su objeto social en la respectiva escritura de constitución, se dedicará a los servicios de instalación de energía eléctrica para fines domésticos e industriales que serán permitidas por las leyes ecuatorianas y relacionada con su objeto social. - Además señala un plazo de duración de

la compañía de 50 años.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) La Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 Enero 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en R. Oficial No. 372 del 27 de Enero 2011 denominada "Calificación de compañías consideradas PYMES para la aplicación de NIIF" - **Esta resolución reforma y sustituye el numeral 3 del Artículo 1ero. (ósea el tercer grupo)** de la resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre 2008 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008

Por lo tanto la Resolución de NIIF para PYMES establece que se consideraran entidades PYMES para efectos de aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) para el registro y preparación de estados financieros a partir del 01 de Enero 2012 todas aquellas compañías que cumplan con las siguientes 3 condiciones tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición:

Condiciones para ser consideradas PYMES:

1. Activos totales inferiores a Cuatro millones de dólares
2. Registren un valor bruto de Ventas anuales inferior a Cinco millones de dólares
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

PROSOL S.A.

Inflación

La variación porcentual anual del índice nacional de precios al consumidor (inflación) es elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC). - A continuación se muestra la evolución del índice de inflación acumulada anual de los últimos 7 años, teniendo presente que desde el año 2000 se adoptó el sistema monetario de dolarización:

Años:	Inflación acumulada
2005	3,14%
2006	2,87%
2007	3,32%
2008	8,83%
2009	4,31%
2010	3,33%
2011	5,41%

Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye: caja y bancos, aquellos activos financieros líquidos o inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

Inventarios

En el año 2015 a NIIF la medición de sus inventarios están basados al costo o al valor neto de realización el menor ya que en este año 2015 tenemos inventarios por importaciones para la actividad que realizamos.

Provisión para cuentas incobrables

A partir de la aplicación la adopción por primera vez de NIIF año de aplicación 2011 y años siguientes lo realizará, de acuerdo a evaluación o estimación de la administración respecto a la cartera para luego proceder a registrar una provisión considerando dentro de sus política los parámetros de cumplimiento de la legislación fiscal local expresada en el artículo 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Provisión para Jubilación y Desahucio

La compañía realizará por la adopción de NIIF el ajuste respectivo al momento que tengamos un número adecuado de personal laborando en la compañía.

Propiedades, Planta y Equipos

La compañía aún no posee de Propiedad, Planta y Equipos, pero a futuro se realizaran de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada que la compañía se acoge a las últimas disposiciones de orden fiscal expresadas en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario decreto 2209 (R.O. 484-S, del 31-Dic-2001, reformas a la Ley de Equidad Tributaria y su Reglamento de aplicación R.O. 337 del 15 de Mayo 2008, Decreto ejecutivo 374 último R. Oficial (s) 279 del 08 de junio 2010, que indica los siguientes porcentajes anuales de vida útil en base a un enfoque fiscal.- Adicionalmente la compañía mantiene como política capitalizar un bien como activo fijo a partir del monto de \$1,000= (un mil dólares americanos).

PROSOL S.A.

Nombre de Cuenta	%	Vida útil
Edificios y similares (inmuebles excepto terrenos)	5%	20 años
Maquinarias y equipos, e instalaciones	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de cómputo y software	33.33%	3 años

Propiedades de Inversión.

Los activos identificados como propiedades de inversión son aquellos que la compañía mantiene para ganar plusvalía y renta.

Su reconocimiento inicial es al costo, siendo este su valor razonable al momento de adquisición o registro, posteriormente la compañía realiza una valoración técnica para establecer su valor razonable en la medida del tiempo que la empresa estima como política cada 3 años. Al mismo tiempo la política que se establece es determinar si en el mismo periodo se detecta un deterioro de las propiedades de inversión para lo cual la empresa registrará dicho evento en una cuenta de valuación de la propiedad de inversión para registrar su valor razonable a una fecha determinada de lectura de los estados financieros bajo NIIF.

Cargos Diferidos

•Representaron principalmente pérdidas por diferencial cambiario amortizables en un plazo de hasta 5 años resultantes de la aplicación de la corrección monetaria de los activos y pasivos, en base a la resolución de la Superintendencia de Compañías en el ejercicio 1999. Y según nueva resolución de Superintendencia de Compañías No. 04 Q.ICI.022 del 30 de Julio 2004 R.O. # 389 se extendió el plazo de amortización de estas pérdidas 5 años más, es decir, hasta el año 2009.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Se contabilizan los ingresos y gastos por el método del devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Ingresos

La administración de la compañía indica que reconoce los ingresos por porcentaje de terminación de la venta de los sistemas de energía, en sus clases como servicios o venta de artículos para la instalación de energía para fines domésticos e industriales.

PROSOL S.A.

Costos y Gastos

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

Impuesto a la Renta: Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y se carga a los resultados del mismo año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada periodo, que para el ejercicio 2015 es el 22% de acuerdo a lo dispuesto en la primera disposición transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones del registro oficial No. 351(s) del 29-Diciembre-2010.

Utilidad neta por acción ó participaciones

La utilidad neta por acción o participaciones se calcula dividiendo la utilidad neta del ejercicio económico para el número promedio ponderado de las acciones o participaciones suscritas y pagadas en circulación.

Moneda Extranjera de curso legal en el Ecuador.

Al cierre del 31 de diciembre de 2015 los activos y pasivos de PROSOL S.A. están registrados en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes hasta la fecha por el sistema monetario adoptado de dolarización que mantiene el país desde el año 2000.

ACTIVOS

1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Saldos consisten en:		2015
Efectivo:		
Caja Chica		200,00
Banco Bolivariano		13,191,67
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	13,391,67

2. Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales:

Consisten en:		2015
Varios		1,76
Anticipo a proveedores		9,000,00
Cuentas diversas Relacionadas: Accionistas		600,00
Saldo Neto Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales		9.601,76

PROSOL S.A.

3. Inventarios:

Consisten en:

	<u>2015</u>
Materiales de Materiales comprado a terceros	\$ 0
- Provisión para valuación de inventarios	(0)
Total Inventarios	\$ 0

La compañía maneja inventarios por importaciones que son paneles solares y sus accesorios para instalar en los domicilios de sus posibles clientes, este año se compró y se vendió todo el inventario en stock.

4. Activos Por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario:

	<u>2015</u>
IVA y Ret. De IVA	169,65
Retenciones en la Fuente e Impto. a la Renta y crédito	443,54
Anticipo de Impto. A la Renta	0
Total Activos Impuestos Corrientes	\$ 613,19

El saldo del crédito tributario es por la adquisición de materiales para la venta, las retenciones en la fuente son del año 2015.

5. Activos Intangibles, Neto

Consiste en:

	<u>2015</u>
Licencias de software para sistema de monitoreo de paneles solares.	\$ 1.800,00
(-) amortización acumulada	-1.800,00
Total Activos Intangibles	\$ 0

La empresa adquirió un sistema de monitoreo hace 3 años y este ya se amortizo.

PASIVOS

6. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales, Neto

Consisten en:

	<u>2015</u>
Proveedores	\$ 0,00
Total Cuentas y Docum. Pagar Comerciales	\$ 0,00

Por pagar proveedores.- No tenemos saldos por pagar a proveedores.

PROSOL S.A.

7. Otras Cuentas por Pagar:

	<u>2015</u>
Impuesto a la renta por pagar	2.747,26
Retenciones en la fuente	<u>0</u>
Total Otras cuentas por pagar	\$ 2.747,26

Otras cuentas por pagar.- Corresponden básicamente al registro del impuesto a la renta del ejercicio corriente a pagar en el mes de abril del año siguiente.

8. Provisiones acumuladas por pagar:

Consisten en:	<u>2015</u>
15% participación a Empleados	2.203,68
Beneficios, 13ero, 14to, vacaciones	401,47
Obligaciones con el IESS (préstamos quirografarios aportes patronal y fondo de reserva)	109,25
Varios	<u>0</u>
Total Provisiones Acum. Por pagar	\$ 2.714,40

La compañía dejó registrado el 15% de participación utilidades año 2015.

9. Cuentas por Pagar diversas Relacionadas No Corrientes: (transacciones o préstamos con compañías relacionadas, filiales, sucursales y accionistas). – Largo Plazo

Cuentas por Pagar Relacionadas diversas.- Corrientes	<u>2015</u>
Cuentas Relacionadas Cía.	
Construcciones y Proyectos MAC	\$ 00
Total por Pagar relacionadas diversas. No Corrientes	<u>00</u>

Préstamos de Cías Relacionadas.- Ya cancelo la deuda.

PROSOL S.A.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital Social .-

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 – diciembre- 2015.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre 2015 son de propiedad de:

	No. participaciones	% participación
Arosemena Biaggi Juan Danilo	240	30%
Auad Campuzano Miguel Angel	240	30%
Crespo Urgellez Gustavo Alberto	320	40%
Total	800	100%

La Compañía genero una Utilidad de \$14.691,21 en su ejercicio fiscal 2015.

10.2 Reserva Legal.-

La Ley de Compañías manifiesta que, se debe transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

10.3 Reserva Facultativa.-

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

10.4 Reserva por revalorización del patrimonio.- Reserva de Capital.-

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas o del año, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación.

11. La conciliación tributaria por el ejercicio fiscal realizada por la compañía, es como sigue:

	<u>Año 2015</u>
Utilidad contable antes del 15 % P.T.U. e impuesto a la renta:	\$ 14.691,21
- Participación trabajadores	-2.203,68

PROSOL S.A.

+ Gastos no deducibles	0
- Amortización de pérdidas	-0
	Utilidad gravable 12.487,53
22% Impuesto a la Renta, causado ejercicio 2015	\$ 2.747,26
+Anticipo no pagado en el 2015	605,75
- Retenciones del ejercicio 2015	-443,54
Saldo a pagar retenciones 2015	162,21
Impuesto causado del ejercicio	2.747,26
-Anticipo pagado	-605,75
Saldo a pagar de impuesto a la renta 2015	2.141,51
+Saldo Retenciones del ejercicio 2015	- 162,21
-Saldo crédito tributario año	-0
Saldo a Pagar 2015	2.303,72

El Anticipo de impuesto a la renta pagado por la compañía, fue como sigue :

	Año 2015
1era Cuota - Julio	0
2da Cuota - Septiembre	0

No se realizó el pago de anticipo de impuesto a la renta 2015 por que se liquida en el impuesto a la renta del ejercicio.

Situación fiscal:

Las declaraciones de: Impuesto a la renta, Retenciones en la fuente, e Impuesto al valor agregado **del ejercicio 2015** fueron presentadas y canceladas dentro de tiempo de vencimiento de dichas obligaciones tributarias.

INGRESOS.

12. Ingresos de actividades ordinarias:

La composición de los ingresos de actividades ordinarias **por el ejercicio 2015** está dada por: Venta de paneles solares y servicios por la instalación y logística así:

PROSOL S.A.

Rubros	Valor \$
Servicios de Instalación y Logística	1.332,50
Venta de Materiales Paneles y Accesorios	42.843,19
Total	44.175,69

COSTOS Y GASTOS

13. Costos y Gastos:

Gastos Operacionales	Saldo al 31-Dic-2015
Costos de Operación	21.999,91
Gastos Administrativos	7.358,95
Gastos Financieros	125,62
Total	29.484,48

Costos y Gastos:

Los Costos son incurridos por el valor de la mercadería, y gastos son por asesoría tributaria y gastos varios de oficina, los gastos financieros son de la cuenta bancaria.

Nota Final.

En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes a los estados financieros, y aquellas no descritas, se ha debido a su inmaterialidad e inaplicabilidad de revelación o lectura de para terceros.



Ing. Gustavo Crespo Urgelles
Gerente General



CPA. Nora Espinoza Gavilanez
Contador General