

RADICALENERGY S.A.
NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresados en Dólares Americanos)

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS	2
1.1. Estado de situación financiera	2
1.2. Estado de Pérdidas y Ganancias	3
1.3. Estado de Flujo del Efectivo	4
1.4. Estado de Evolución Patrimonial.....	5
2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.....	6
2.1. Bases de presentación	6
2.2. Moneda de presentación	6
2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	6
2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6
2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6
2.6. Reconocimiento de ingresos	7
2.7. Costos y gastos	7
3. TRANSICIÓN A NIIF PARA PYMES	7
4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
4.1. Estado de Situación Financiera	7
4.2. Estado de Pérdidas y Ganancias.....	9
4.3. Estado de Flujo de Efectivo	10
4.4. Estado de Evolución del Patrimonio.....	10
5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	10

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Estado de situación financiera

RADICALENERGY S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	7.497
Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar	2	3.452
Crédito Fiscal	3	4.724
Anticipo del impuesto a la renta	4	553
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		16.226
ACTIVOS NO CORRIENTES		-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-
ACTIVOS TOTALES		16.226
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	6.321
Obligaciones con el IESS	6	73
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por Pagar	7	3.453
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.846
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar al Exterior	8	14.970
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		14.970
TOTAL PASIVO		24.816
 PATRIMONIO		
Capital Social	9	13.480
Fondos de Reserva	10	1.631
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	11	-37.843
Utilidad del Presente Ejercicio	12	14.141
TOTAL DEL PATRIMONIO		-8.590
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16.226


Ryan Dick Adam
EL GERENTE


Diana Naranjo
EL CONTADOR

1.2. Estado de Pérdidas y Ganancias

RADICALENERGY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Prestación de Servicios	1	91.815
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		91.815
INGRESOS NO OPERACIONALES		-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		-
TOTAL INGRESOS		91.815
 <u>EGRESOS</u>		
GASTOS DEDUCIBLES	2	
Gastos del Personal		5.068
Gastos Servicios Básicos		753
Gastos Honorarios		57.575
Gastos de Bienes		6.582
Atención Clientes		861
Gastos Bancarios		60
TOTAL GASTOS DEDUCIBLES		70.898
GASTOS NO DEDUCIBLES	3	
Gastos de movilización		542
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		542
TOTAL EGRESOS		71.440
 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013		20.374



Ryan Dick Adam
EL GERENTE



Diana Naranjo
EL CONTADOR

1.3. Estado de Flujo del Efectivo

RADICALENERGY S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO AÑO 2013

<u>I.- FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>42.526</u>
Clases de cobros por actividades de operación	<u>309.852</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	309.852
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	<u>(267.326)</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(196.663)
Otros pagos por actividades de operación	(71.440)
Impuestos a las ganancias pagados	777
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<u>II.- FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>-</u>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<u>III.- FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	<u>(38.285)</u>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Pagos de préstamos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(38.285)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>4.240</u>
Efectivo Equivalente al Principio del Periodo	3.257
Efectivo Equivalente al Final del Periodo	7.497



Ryan Adam Dick
EL GERENTE



Diana Naranjo
EL CONTADOR

1.4. Estado de Evolución Patrimonial

RADICALENERGY S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reservas Legal</u>	<u>Resultados Del Ejercicio</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre de 2012		13.480	-	-	-	13.480
Resultados, neto		-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2013						
Resultados, neto	1	13.480	1.631	14.141	-37.842	-8.590


 Ryan Adam Dick
 Gerente General


 Diana Naranjo
 Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía Radicalenergy S.A., fue constituida el 14 de Octubre del 2011, e inicia sus actividades el 14 de Octubre del 2011, su objeto social está relacionado con las actividades de generación de energía eléctrica.

POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía, comprenden; el Estado de Situación Financiera, el estado de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Flujo de Efectivo, y el Estado de Evolución del Patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2. Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y en el fondo rotativo de caja chica.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, con pagos fijos o determinables, las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se

clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.6. Reconocimiento de ingresos

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

2.7. Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen y se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen y son registrados contablemente a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Los costos y gastos se contabilizarán de acuerdo a su naturaleza.

3. TRANSICIÓN A NIIF PARA PYMES

Radicalenergy S.A., se constituyó el 14 de Octubre del 2011, e inició sus actividades bajo la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según la resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías. Por tal motivo no fue necesario implementar las medidas de transición de NEC a NIIF.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. Estado de Situación Financiera

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Al 31 de diciembre 2013 esta cuenta tiene un saldo de USD\$ 7.497,00 dólares, que compone el saldo conciliado con los movimientos bancarios, y los libros contables. Al 31 de diciembre 2013, la compañía tiene una cuenta corriente en el Banco Pichincha, y mantiene un fondo de caja chica de USD\$ 100.00 dólares.

Nota 2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar: Al cierre fiscal 2013, es USD\$ 3.542,00 y se compone de lo siguiente:

Concepto	Valor
Anticipo Proveedores	3.440
Cuentas por Cobrar Exterior	13
Total	3.452

Nota 3. Crédito Fiscal: Al 31 de diciembre 2013, el saldo de la cuenta es USD\$ 4.724,00 dólares y corresponde a la adquisición de bienes y servicios que fueron realizados durante el periodo 2012, año en el cual la compañía estaba en etapa pre operacional.

Nota4. Anticipo del Impuesto a la Renta: Se determinó un anticipo del impuesto a la renta de acuerdo a la metodología de cálculo establecida por la administración tributaria de USD\$ 553,00 dólares, la forma de pago se realizará de la siguiente manera: el 50% en el mes de Julio y el 50% en el mes de septiembre del año 2014.

Nota 5. Pasivos por Impuestos Corrientes: Se compone de los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Ret. Fte. Por Pagar	542
Ret. Iva. Por Pagar	624
Impuesto a la Renta por Pagar	4.602
Anticipo Impuesto a la Renta	553
Total	6.321

Nota6. Obligaciones con el IESS: Radicalenergy S.A. en cumplimiento con las disposiciones legales, mantiene afiliado al Represente Legal, razón por la cual el valor del aporte correspondiente al mes de diciembre 2013 es USD\$ 73.00 dólares.

Nota7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar: La afiliación del Representante Legal generó una provisión de sueldos por pagar de USD\$ 3.453,00 dólares, valor acumulado del periodo 2012 y 2013.

Nota 8. Cuentas por Pagar al Exterior: Esta cuenta tiene un importe de USD\$ 14.970,00 dólares generados por el efectivo girado desde el préstamo del exterior en calidad de préstamo para el pago de proveedores.

Nota 9. Capital Social: Al 31 de diciembre 2013, el capital social de la compañía es USD\$ 13.480,00 dólares, y corresponde al 100% de las acciones iniciales de la compañía.

Nota 10. Fondos de Reserva: El cálculo del fondo de reserva, se efectuó en cumplimiento a las normas legales contables y tributarias, que establece el 10% sobre la utilidad después del impuesto a la renta, valor USD\$ 1.631,00.

Nota 11. Pérdidas Acumuladas: Hasta el 31 de diciembre 2012, la compañía acogándose al código de la producción, mantenía sus resultados contables en el estado de Situación Financiera, los gastos eran registrados en la cuenta de Activo (gastos en constitución y Activos en Construcción).

Al 31 de diciembre 2013, los valores registrados en la cuenta, Activos en Construcción y Gastos en Constitución incurridos en el periodo 2012, fueron reclasificados a la cuenta patrimonial pérdida acumulada por el valor de USD\$ 37.843,00 dólares.

Nota 12 Utilidad del presente ejercicio: En el año 2013, las operaciones de Radicalenergy S.A., generó resultados favorables para la compañía con una utilidad neta de USD\$ 14.141,00.

Al 31 de diciembre 2013, la compañía no tiene trabajadores bajo relación de dependencia, motivo por el cual no se realizó el cálculo del 15% participación trabajadores.

4.2. Estado de Pérdidas y Ganancias

Nota 1 Prestación de Servicios: Constituye la facturación correspondiente por honorarios de asesoría, en la implementación de los proyectos de energía solar, Condorsolar S.A. y Solarconnection S.A., realizados en el 2012 y 2013.

Nota 2. Gastos Deducibles: Los gastos del periodo 2013, fueron registrados de acuerdo a la naturaleza del gasto y al valor del costo de adquisición, como indica el respectivo comprobante que valida la transacción conforme lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno, el resumen como sigue:

Concepto	Valor
Gastos del Personal	5.068
Gastos Servicios Básicos	753
Gastos Honorarios	57.575
Gastos de Bienes	6.582
Atención Clientes	861
Gastos Bancarios	60
Total	70.898

El IVA incurrido por la adquisición de bienes y servicios en el periodo 2013, fue registrado contablemente como un gasto deducible, y en el aspecto fiscal no fue considerado como un crédito tributario.

Nota 3. Gastos no Deducibles: Estos gastos conciernen el pago de bienes y servicios realizados por caja chica, que no tienen el comprobante de venta que permitan considerarlos como gastos deducibles, y generalmente son gastos de movilización y otros misceláneos.

4.3. Estado de Flujo de Efectivo

La variación del flujo de efectivo y equivalentes entre el periodo 2012 y 2013 fue de USD\$ 4.240,00, siendo el resultado el incremento Actividades de Operación y de Financiamiento, generados principalmente por la reclasificación de los gastos 2012, registrados en este año como Activos en Construcción, a la cuenta patrimonial pérdidas acumuladas.

Durante el periodo 2013, se liquidó varias cuentas por cobrar y cuentas por pagar, generados por el financiamiento de iniciación de los proyectos de energía solar, Condorsolar S.A. y Solarconnection S.A..

La variación total de las actividades de operación es USD\$ 42.526,00.

4.4. Estado de Evolución del Patrimonio

Nota 1. El capital social de la compañía es USD\$ 13.480,00 al 31 de diciembre 2013, en cumplimiento con las NIIF y en sugerencia a la empresa auditoria SIGN EXTERNAL AUDITORS CIA. LTDA., los gastos del año 2012 fueron registrados en la cuenta Pérdidas Acumuladas por el valor de USD\$ 37.842,00, al igual que se calculó el 10% de reserva legal por el importe de USD\$ 1.631,00.

La utilidad neta del periodo 2013 después del cálculo del 22% impuesto a la renta y el 10% de la reserva legal es USD\$ 14.141,00, en consecuencia del registro de la pérdida del ejercicio antes mencionado, el valor del patrimonio tiene un saldo negativo de USD\$ 8.590,00.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013.