

8. PAGOS ANTICIPADOS

La empresa cuenta con un seguro pagado por anticipado para cubrir los posibles riesgos en la construcción de la central hidroeléctrica, el detalle es el siguiente:

	<u>Valor</u>
Seguro prepagado	15,803.35
(-) Amortización acumulada	<u>-779.34</u>
Total pagos anticipados	<u>15,024.01</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía ha adquirido bienes muebles e inmuebles para la construcción y operación de la Central Hidroeléctrica Normandía. El detalle de los activos es el siguiente:

	<u>Valor</u>
Terrenos	240,183.00
Construcciones en curso	509,430.96
Maquinaria y equipo	<u>3,160.64</u>
	752,774.60
(-) Depreciación Acumulada	<u>-91.79</u>
Total propiedad, planta y equipo	<u>752,682.81</u>

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía mantiene un valor de US\$ 409,50 por pagar a Proveedores locales de bienes y servicios.

11. OBLIGACIONES CON TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía ha recibido transferencias del exterior de promotores para la construcción de la Central Hidroeléctrica Normandía por un monto de US\$ 950.000. Estos valores se encuentran registrados como créditos externos en el Banco Central del Ecuador. No se ha establecido ningún porcentaje de intereses ya que en el corto plazo estos valores serán considerados como aportes de capital y se realizarán los trámites correspondientes para su incorporación como elementos de patrimonio.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Los gastos administrativos y financieros generados por la pre-operación del negocio durante el período 2012 son los siguientes:

	Valor
Honorarios profesionales	3,530.24
Mantenimiento y Reparaciones	14,337.23
Transporte	3,250.00
Gastos de Gestión	7,436.86
Gastos de Viaje	2,351.41
Notarios Registradores	47.04
Impuestos, Contribuciones y Otros	2,184.00
Comision a Sociedades	2,000.00
Seguros y Reaseguros	778.67
Suministros y Materiales	505.36
Depreciacion de Activos Fijos	91.79
Gastos Bancarios Locales	95.33
Iva que se Carga al Gasto	4,966.09
Total gastos de administración y financieros	<u>41,574.02</u>

13. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2012 se calcula sobre la base del 23% de las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

La compañía obtuvo pérdida como consecuencia de las actividades preoperacionales que no pueden ser consideradas parte del costo de construcción de la Central Hidroeléctrica Normandía.

La conciliación tributaria preparada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 es la siguiente:

	2012
Pérdida contable	(41.574,02)
(+) Gastos no deducibles	9.647.15
(=) Pérdida tributaria	<u>(31.926,87)</u>

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto a la fecha de este informe está abierto para revisión el ejercicio 2012.

14. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía no mantiene empleados por lo que no se ha generado ninguna obligación por este concepto.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2013 y la fecha de aprobación del balance por parte de la Junta de Accionistas 31 de marzo del 2013, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Hernan Flores
Gerente General



Jenny Paredes
CPA 17-350