

GENERACION SOLAR MANABITA S.A. ENERSOL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.)

1. INFORMACION DE GENERAL DE GENERACION SOLAR MANABITA S.A. ENERSOL

2. *La Empresa está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 23 de Marzo del 2012, según resolución No.7054 , emitida por esta entidad, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta, el -23 de Marzo de 2012. Su actividad principal es Generación, Captación, Transmisión y Distribución de Energía Eléctrica.*

3. 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de Presentación.- los estados financieros son presentados en Dólares de los Estado Unidos De América, moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones N° 06.Q.ICI.003 y N°06.Q.ICI.004 publicadas en el R. O. N°348 de septiembre 4 del 2.006, dispuesto que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2.009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución N° ADM N° 08199 publicada en el Suplemento del R. o. N° 378 de julio 10 del 2.008. El 20 de noviembre de 2.008, la Superintendencia de Compañías, emitió la Resolución N°08.G.DSC.010 publicada en el R. O. N° 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicara obligatoriamente las NIIF a partir de enero del año 2.012 teniendo como periodo de transición el año 2.011

El 23 de diciembre del 2.009, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución N. SC. DS.G.09.006 que fue publicada en el R.O. N.94, mediante la cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Durante el año 2011 la Superintendencia de Compañías del Ecuador, procedió a emitir las siguientes disposiciones: Resolución SC.ICI.CPAIFRS. G. 11007, publicada en octubre 28 del 2.011 (Destinado de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit, por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internaciones de información Financieras – NIIF y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades –PYMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de

peritos), resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.1110 publicada en octubre 11 del 2.011 (Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia para la Superintendencia de Compañías del Ecuador) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 DEL 2.011(Norma en la adopción por primera vez de la NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable atribuido en el caso de los bienes e inmuebles).

Un resumen de las principales normas aplicadas por la compañía, para la elaboración del os estados financieros, se mencionara a continuación:

Provisión para cuentas incobrables.-la compañía establecerá con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse la recuperación de las cuentas por cobrar con base a lo establecido por las disposiciones tributarias vigentes. A la fecha la compañía se encuentra en proceso de iniciar operaciones.

Inventarios.-Serán registrados al costo de adquisición, que no excede al valor neto de realización. El costo será determinado mediante el método del costo promedio.

Los inventarios en mal estados u obsoleto serán registrados resultados en el periodo en que a la baja o la pérdida del inventario.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento serán cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando la base los porcentajes de depreciación de estos activos.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Reconocimiento de ingreso y costos.-la compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. El costo de ventas, se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Intereses.- son registrados bajo el método del devengado, originados por obligación bancaria y préstamo con partes relacionadas.

Participación de trabajadores en las utilidades.- la compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en

las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la renta.-La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento De Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de impuesto a renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto será cargado en los resultados del año en que se devengan con base en el método de impuesto a pagar. Puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado el 29 de diciembre del 2.010, a través del R. O. N°351.

Uso de estimaciones.-la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía **GENERACION SOLAR MANABITA S.A. ENERSOL**, están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera. Durante el año 2.017 la empresa entro en operación normal, por lo que se procederá a elaborar todos los estados financieros como el Pérdidas y Ganancias, Balance general, Estado de Flujos de Efectivo y el estado de cambio en el patrimonio.

4. CIFRAS CONTABLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los que se detallan a continuación:

Efectivo y Equivalente al Efectivo.- Al 31 de Diciembre del 2017, el efectivo en caja y bancos se forman de la siguiente manera:

Banco US \$ 91,063.15

Cuentas por Cobrar Clientes.- Al 31 de Diciembre del 2017, cerró con un valor de US \$20,053.21 que corresponde a la venta de energía fotovoltaica por el año 2017.

Otras Cuentas por Cobrar.- al 31 de diciembre de 2017 cerró con \$ 223,263.51 producto de anticipos a proveedores.

Activos por Impuestos Corrientes.- Al 31 de diciembre de 2017 tenemos \$ 1,011.08 que corresponde a anticipos del impuesto a la renta y por retenciones en la fuente del ejercicio económico 2017.

Gastos Pagados por Anticipados.- Que corresponde a las pólizas de seguros con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2018 por US \$ 4,200.31

Propiedad, Planta y Equipos. - Al 31 de Diciembre del 2017, los activos fijos netos de la compañía ascienden a US \$ 1829437.75

Cuentas y Documentos por Pagar Locales. - Al 31 de Diciembre del 2017, se refleja un valor de US \$ 559,994.87 que corresponden valores pendientes de pago por la inversión de la obra.

Otras Obligaciones Corrientes. - Al 31 de diciembre de 2017 ascienden a \$ 5,010.91 que corresponden a obligaciones con el SRI, IESS y Beneficios sociales con los trabajadores.

Pasivos no corrientes. - Al 31 de diciembre de 2017 los pasivos no corrientes ascienden A \$ 889,792.06 producto de la importación de paneles solares y maquinarias para uso de la generación de energía fotovoltaica.

Capital Suscrito y Pagado. - Al 31 de diciembre del 2017, el Capital suscrito y pagado es de US\$ 2.000,0 correspondiente a dos mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00.

Aporte para Futuro Aumento de Capital. - Al 31 de diciembre de 2017, los accionistas decidieron realizar aportes en efectivo por un valor de \$ 100.000.00 para aumentar el capital social de la compañía.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CORRÉA WILLIAMS LUIS
CI. 0906145146



FRIMA DEL CONTADOR
NOMBRE: PAULINA ALMEIDA CEDEÑO
CI/RUC 1315646370001