

Contenido

1. Estados financieros	2
1.1. Estado de situación financierasd	2
1.2. Estado de evolución del patrimonio.....	3
2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA	4
2.1. Bases de presentación	4
2.2. Moneda de presentación	4
2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo	4
2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4
2.5. Propiedades y equipo	5
2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5
2.7. Reconocimiento de ingresos.....	5
2.8. Costos y gastos	5
3. TRANSICION A NIIF PARA PYMES.....	6
3.1. Declaración de cumplimiento.....	6
Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente	7
4. Aspectos tributarios del código orgánico de la producción	7
5. Instrumentos financieros	8
5.1. Gestión de riesgos financieros.....	8
5.2. Riesgo de crédito	8
5.3. Riesgo de liquidez	8
5.4. Riesgo de capital.....	9
6. CAPITAL SOCIAL	9
El capital social autorizado es de \$1.000,00 acciones de valor nominal de US\$ 1 dólar de los Estados Unidos de América.	9
7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	9

JESSIE LYNN SOLAR PROJECT S.A.
NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

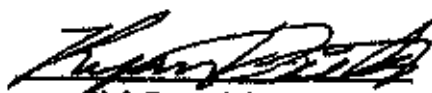
Al 31 de Diciembre del 2011
(Expresados en Dólares Americanos)

1. Estados financieros

1.1. Estado de situación financiera ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo Equivalente al Efectivo		1.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.000</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedad y equipo		-
Otros Activos No Corriente		-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>-</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>-</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Prestamo Socios/ Accionistas		-
Ctas y Documentos por pagar Locales		-
Ctas y Documentos por pagar Exterior		-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>-</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>		<u>-</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital pagado		1.000
PATRIMONIO TOTAL		<u>1.000</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.000</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero


Dick Ryan Adam
Gerente General


Gelo Vinuesa
Contador General

1.2. Estado de evolución del patrimonio

JESSIE LYNN SOLAR PROJECT S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Aporte futuras Capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre de 2011		1.000	0	0	1.000	1.000
Resultados, neto					1.000	1.000
Al 31 de diciembre de 2011		1.000	0	0	1.000	1.000
Resultados, neto						

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero


Dick Ryan Adam
Gerente General


Galo Vinuesa
Contador General

2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 19 de diciembre del 2011.

POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía, comprenden los estados de situación financiera, al 31 de Diciembre de 2011; por el año terminado al 31 de diciembre de 2011. 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 equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

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 no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los instrumentos financieros han sido contabilizados a costo amortizado, el cual al ser manejado en periodos relativamente cortos equivalen a sus valores nominales.

Todo riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

2.5. Propiedades y equipo

Considerando que la compañía se encuentra en la etapa pre operacional, al cierre del ejercicio fiscal 2011, el activo fijo se registra en la cuenta Activos en Construcción, hasta el momento que el activo esté concluido y pase a ser depreciado, conforme establece la Ley.

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Al momento la compañía se encuentra en la etapa pre operacional, razón por la cual al 31 de Diciembre del 2011 la compañía no ha generado el estado de Pérdidas y Ganancias.

Sin embargo los ingresos cuando la compañía entre en operación, se calcularán 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.

2.8. Costos y gastos

Al momento la compañía se encuentra en la etapa pre operacional, razón por la cual al 31 de Diciembre del 2011 la compañía no ha generado el estado de Pérdidas y Ganancias

Sin embargo, los costos y gastos cuando la compañía entre en operación, se registraran al costo histórico. 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 período más cercano en el que se conocen.

3. TRANSICION A NIIF PARA PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2012, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3.1. Declaración de cumplimiento

JESSIE LYNN SOLAR PROJECT S.A., adoptó las NIIF a partir del 19 de Diciembre del 2011, dando cumplimiento a lo requerido en la Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías.

Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente

La exención de la NIIF 1 permite que en base a los hechos y circunstancias que existan en la fecha de transición a las NIIF, la Compañía realice la designación de sus instrumentos financieros reconocidos previamente de la siguiente manera:

- Un pasivo financiero (siempre que cumpla ciertos criterios) sea designado como un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados
- Un activo financiero sea medido como a valor razonable con cambios en resultados
- Una inversión en un instrumento de patrimonio medida a valor razonable con cambios en otro resultado integral.

- 1) **Estimación de propiedad y equipo:** Al 31 de Diciembre 2011, La compañía no registra activos Fijos en libros, al encontrar en la etapa pre operacional, mantiene la cuenta Activos en Construcción.

4. Aspectos tributarios del código orgánico de la producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2010, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 23%
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código

5. Instrumentos financieros

5.1. Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

5.2. Riesgo de crédito

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía

La exposición por riesgo de crédito se concentra principalmente en cuentas por cobrar a clientes, la Compañía cuenta con lineamientos de su casa matriz para la gestión de riesgo de crédito mediante lineamientos estratégicos de manejo para operaciones de crédito

5.3. Riesgo de liquidez

La Administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

5.4. Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

6. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de \$1.000,00 acciones de valor nominal de US\$ 1 dólar de los Estados Unidos de América.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por el Directorio y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.