

Energíasmanabitas S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013 junto
con el informe de los auditores independientes

Energíasmanabitas S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013 junto con el informe de los auditores independientes

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

1. Entidad reportante y operaciones	1
2. Bases de preparación y presentación	2
3. Resumen de políticas contables significativas	4
a) Efectivo en caja y bancos	4
b) Instrumentos financieros	4
c) Activo mantenido para la venta	8
d) Activos intangibles	9
e) Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes	9
f) Impuestos	9
g) Reconocimiento de gastos	10
h) Conversión de moneda extranjera	10
i) Eventos posteriores	11
j) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes	11
4. Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos	11
5. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas	12
6. Instrumentos financieros por categoría	13
7. Efectivo en caja y bancos	14
8. Activos clasificados como mantenidos para la venta	14
9. Activo intangible	14
10. Cuentas por pagar a entidades relacionadas	15
a) Saldos y transacciones con compañías relacionadas	15
b) Administración y alta dirección	17
c) Remuneración y compensaciones de la gerencia clave	17
11. Impuesto por pagar	17

12. Impuesto a la renta corriente	17
a) Exención del pago del impuesto a la renta y anticipo de impuesto a la renta	17
b) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	17
13. Patrimonio	18
a) Capital emitido	18
b) Aportes para futuras capitalizaciones	19
c) Resultados acumulados	19
14. Gastos asociados al proyecto	19
15. Gastos de administración	20
16. Administración de riesgos financieros	20
a) Riesgo de mercado	20
b) Riesgo de liquidez	21
c) Riesgo de gestión de capital	22
d) Riesgo de crédito	22
17. Eventos subsecuentes	23

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de Energíasmanabitas S.A.:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Energíasmanabitas S.A. (una compañía constituida en el Ecuador, subsidiaria de Solarig N-Gage de España), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.



Building a better
working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

Bases para la calificación de la opinión

Limitación al alcance

No hemos recibido la respuesta a la confirmación de saldos del Banco Pichincha de España por la cuenta bancaria mantenida por la Compañía al 31 de diciembre de 2013, cuyo valor asciende a US\$ 5,903, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría.

Opinión calificada del auditor

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo de bases para la calificación de la opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo primero, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Energíasmanabitas S.A.** al 31 de diciembre de 2013, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de énfasis de asunto

Como se menciona con más detalle en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, el 25 de octubre de 2013, el Consejo Nacional de Electricidad (CONELEC) notificó a la Compañía mediante Oficio N° CONELEC-DE-2013-1726-OF la Resolución N° 058/13 del Directorio del Consejo Nacional de Electricidad CONELEC de fecha 16 de octubre de 2013, que menciona en el artículo 1 de la misma, la revocación del permiso para la construcción, instalación y operación del Proyecto Fotovoltaico Montecristi de doce MW de capacidad nominal instalada, contenido en el título habilitante suscrito entre el Consejo Nacional de Electricidad CONELEC y la Compañía el 24 de enero de 2013; esto debido a que según el Consejo Nacional de Electricidad CONELEC, la Compañía inició la fase de construcción del proyecto sin la previa aprobación de los estudios y diseños definitivos.

Debido a que la razón de la creación de la Compañía fue la operación del proyecto fotovoltaico anteriormente mencionado, y debido al asunto mencionado en el párrafo precedente existe una alta incertidumbre que la Compañía pueda seguir operando bajo el principio de negocio en marcha, la Compañía a partir de la fecha de notificación de la revocatoria del título habilitante no ha tramitado ni efectuado operaciones correspondientes al giro de su negocio. La Compañía presentó un "Recurso de Reposición" al CONELEC con fecha 8 de noviembre de 2013, el mismo que fue inadmitido por el CONELEC mediante Resolución N°024/14 del 13 de marzo de 2014, y por ende se ratifica la Resolución N° 058/13 del 16 de octubre de 2013. Tal como se indica en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, los accionistas y la Administración de la Compañía están evaluando los siguientes pasos a seguir respecto de su inversión en el Ecuador.

Por esta situación, la Compañía ha incorporado en los estados financieros adjuntos, ciertos ajustes relacionados con el título habilitante principalmente, para una correcta presentación y revelación de los estados financieros.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando este asunto.

Otro asunto

El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 de **Energíasmanabitas S.A.** y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período del 27 de junio de 2012 (fecha de constitución de la Compañía) y el 31 de diciembre de 2012, se presentan para efectos comparativos y no se encuentran auditados, revisados ni compilados por nosotros y, en consecuencia, no expresamos una opinión ni cualquier otra forma de seguridad sobre ellos.



RNAE No. 462



Betsi Iglesias Tinoco
RNCPA No. 21.333

Quito, Ecuador
12 de septiembre de 2014

Energíasmanabitas S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	7	6.703	800
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	12.223	-
Otras cuentas por cobrar		217	-
		<u>19.143</u>	<u>800</u>
Activos clasificados como mantenidos para la venta	8	389.191	-
Total activo corriente		<u>408.334</u>	<u>800</u>
Activo no corriente:			
Activo intangible	9	-	1.387.513
Total activo no corriente		<u>-</u>	<u>1.387.513</u>
Total activo		<u>408.334</u>	<u>1.388.313</u>
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		45.696	15.013
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	923.947	-
Impuestos por pagar	11	51.517	-
Total pasivo		<u>1.021.160</u>	<u>15.013</u>
Patrimonio:			
Capital emitido	12 (a)	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	13 (b)	451.584	-
Resultados acumulados	13 (c)	(1.095.210)	1.372.500
Total patrimonio		<u>(812.826)</u>	<u>1.373.300</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>408.334</u>	<u>1.388.313</u>


PBA-Representaciones Legales Cía. Ltda
Sr. Carlos Salazar,
Representante Legal


Sr. Miguel Ángel Calleja
Presidente


Dra. Ulanova Maldonado
Contadora

Las notas que se adjunta son parte integrante de los estados financieros.

Energiasmanabitas S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2013	2012 (*)
Gastos de operación:			
Gastos asociados al proyecto	14	(965,031)	-
Gastos de administración	15	(127,882)	-
(Pérdida) en operación		(1,092,913)	-
Gastos financieros		(2,297)	-
(Pérdida) antes de impuesto a la renta		(1,095,210)	-
Impuesto a la renta	12	-	-
Pérdida neta y resultado integral del año, neto de impuestos		(1,095,210)	-

(*) Comprende el período del 27 de junio de 2012 a 31 de diciembre de 2012, debido a que la Compañía fue constituida en esa fecha.


PBP Representaciones Legales Cía. Ltda.
Sr. Carlos Salazar
Representante Legal


Sr. Miguel Angel Calleja
Presidente


Dra. Ulianova Maldonado
Contadora

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

Energiasmanabitas S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados				
	Capital emitido	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva por revaluación	Pérdidas acumuladas	Total
Saldo al 27 de junio de 2012 (1)	-	-	-	-	-
Aporte de capital	800	-	-	-	800
Otro resultado integral: revaluación de intangibles	-	-	1,372,500	-	1,372,500
Saldo al 31 de diciembre de 2012	800	-	1,372,500	-	1,373,300
Más (menos):					
Aportes para futuras capitalizaciones (Nota 13 (b))	-	481,584	-	-	481,584
Revaluación de intangibles (Nota 13(c))	-	-	(1,372,500)	-	(1,372,500)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(1,095,210)	(1,095,210)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800	481,584	-	(1,095,210)	(612,825)

(1) Los movimientos patrimoniales se presentan contra la fecha en la cual fue constituida la Compañía (Nota 1)





PGP Representaciones Legales Cía. Ltda.
 Sr. Carlos Salazar
 Representante Legal

Sr. Miguel Angel Calleja
 Presidente

Dra. Uranova Maldonado
 Contadora

Las notas que se adjunta son parte integrante de los estados financieros.

Energiasmanabitas S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013	2012 (*)
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
(Pérdida) antes de impuesto a la renta	(1,095,210)	-
Ajustes para conciliar la (pérdida) antes de impuesto a la renta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Provisión para incobrables	2,500	-
Variación en capital de trabajo		
Variación de activos – (aumento) disminución		
Otras cuentas por cobrar	(2,717)	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(12,223)	-
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (1)	473,441	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	923,947	-
Impuestos por pagar (1)	74,870	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>364,808</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Activos mantenidos para la venta	(389,191)	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(389,191)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aportes para futuras capitalizaciones (1)	30,486	800
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>30,486</u>	<u>800</u>
Incremento neto de caja y bancos	<u>5,903</u>	<u>800</u>
Caja y bancos:		
Saldo al inicio	800	-
Saldo al final	<u>6,703</u>	<u>800</u>

(*) Comprende el periodo del 27 de junio de 2012 a 31 de diciembre de 2012, debido a que la Compañía fue constituida en esa fecha.

(1) Aportes para futuras capitalizaciones fue por 481,584 de los cuales 30,486 fueron en efectivo y la diferencia en pagos a proveedores e impuestos efectuados por el Accionista.

PBR-Representaciones Legales Cía. Ltda.
Sr. Carlos Salazar
Representante Legal

Sr. Miguel Ángel Calleja
Presidente

Dra. Ulianova Maldonado
Contadora

Las notas que se adjunta son parte integrante de los estados financieros.