

SOLUCIONES TECNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

SOLUCIONES TECNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA. es una compañía que fue constituida en la Notaria Primera del Cantón Quito el 28 de octubre de 2004 y legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero de 2005.

El objeto social de la Compañía constituye realizar actividades profesionales y comerciales en los sectores energético, eléctrico, civil, mecánico, ambiental y electrónico. Podrá en estos sectores realizar labores de investigación, diseño supervisión, entre otras actividades.

La República del Ecuador durante los últimos años experimentó una relativa estabilidad económica; sin embargo, desde el segundo semestre del 2008 ha venido soportando un proceso de deterioro de su economía, ocasionado principalmente por el contagio mundial de la crisis económica mundial y cuyas influencias se ha visto reflejado principalmente en: a) déficit de la caja fiscal por la reducción sustancial de los ingresos provenientes de la exportaciones, principal fuente de financiamiento del Presupuesto General del Estado; b) contracción de la demanda internacional de los principales productos de exportación; c) disminución de las remesas de los migrantes; d) restricción de las líneas de crédito internacionales y locales; y, e) contracción de la capacidad productiva y de generación de liquidez de los principales sectores económicos del país.

Adicionalmente, la falta de voluntad política desde años anteriores no ha permitido efectuar las reformas estructurales necesarias que viabilicen en desarrollo económico del país; sin embargo, el Gobierno Nacional ha implementado ciertas medidas complementarias con el propósito de hacer frente a la crisis mundial y mantener el esquema de dolarización, entre las cuales tenemos: a) limitar las importaciones a fin de evitar el incremento de déficit comercial; b) gestionar financiamiento con los organismos multilaterales de crédito; y, c) establecer estrategias que permitan la repatriación de los capitales del sector financiero nacional.

Actualmente no es posible determinar el comportamiento futuro de la crisis antes indicada y su impacto en la economía ecuatoriana y en la situación financiera, de liquidez y rentabilidad de la Compañía, puesto que depende de eventos futuros inherentemente inciertos. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de las circunstancias aquí descritas.

NOTA 2- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

a.- Base de Presentación

Los estados financieros de **SOLUCIONES TECNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA.** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

b. Moneda

SOLUCIONES TECNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

4. Activos financieros

SOLUCIONES TECNICAS INTEGRALES ENERPRO CIA. LTDA clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado donde el plazo de cobro dependerá directamente de las condiciones que plantee la entidad gubernamental contratante. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

b. Deudores comerciales y anticipos a proveedores

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los valores que se entregan como anticipos a los proveedores se reconocen a su valor razonable y se liquidan en el momento que el proveedor emite una factura por los bienes o servicios contratados.



5. Existencias

Las existencias se reconocen por su valor razonable, incluye las adquisiciones de materiales, en el mercado local y a través de importaciones, necesarios para desarrollar los proyectos de construcción e instalación de sistemas para generación de energía fotovoltaica. Estas adquisiciones se registran al costo de adquisición y generalmente permanecen en bodega por un tiempo no mayor a los sesenta días y se tratan de adquisiciones para ser entregadas o instaladas en proyectos ya contratados por terceros.

6. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$1.000 (mil dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

7. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

8. Obligaciones con Terceros

Las obligaciones con terceros se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

9. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas.

Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

10. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

11. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.



12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

Cuentas	2013	2012
Caja Chica	250,00	250,00
Banco Pichincha Cta.	73,07	102,902,74
Banco de Guayaquil	10,501,25	2,373,07
Banco Pichincha Cta.	2,870,15	3,643,99
Banco Pacífico	7,735,91	0,00
TOTAL	21,430,38	109,169,80

Registra los fondos que la empresa mantiene en Caja Chica, en las cuentas corrientes de los bancos Pichincha, Guayaquil y Pacífico. Estos saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados al 31 de diciembre.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar se compone por los siguientes valores:

Cuentas	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	44,262,32	66,511,80
Anticipos entregados	37,185,75	70,304,13
TOTAL	81,448,07	136,815,93

La cuenta **Clientes** registra los valores pendientes de cobro por las facturas emitidas en el mes de diciembre del año actual que fueron ya recuperadas en el transcurso del mes de enero del siguiente año.

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA en compras	27,643,45	12,623,46
IVA retenido por clientes	28,576,66	25,773,62
Retenciones en la fuente renta	12,210,79	2,612,49
Anticipo Impuesto a la Renta	906,54	0,00
TOTAL	69,337,44	41,009,57

Incluye los valores generados por el IVA cancelado en las compras de bienes y servicios así como del IVA retenido por los clientes en las ventas generadas por la empresa.

Además incluye los valores que han sido retenidos por nuestros clientes y que serán compensados con el valor del impuesto a la renta del ejercicio en curso y los anticipos entregados a los proveedores de bienes y servicios.

NOTA 6.- EXISTENCIAS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Materiales y Equipos	47,683,09	38,638,55
Importaciones en tránsito	3,370,00	60,210,67
Proyectos en Proceso	80,964,68	0,00
TOTAL	132,017,77	98,849,22

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta registra el saldo de los activos fijos que fueron adquiridos por la empresa para su operación, los mencionados bienes han sido depreciados conforme lo establece la normativa contable y tributaria vigente, su saldo se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Edificios	65,000,00	65,000,00
Equipo de Cómputo	4,128,13	4,128,13
Muebles de oficina	3,442,97	3,442,97
Equipo de Oficina	2,712,00	2,712,00
Vehículos	52,812,50	18,000,00
Equipos de medición	3,704,81	3,704,81
(-) Depreciación Acumulada	-21,166,60	-16,284,09
TOTAL	110,633,81	80,703,82

De acuerdo con las políticas de capitalización establecidas, se considerarán como activos fijos a aquellos bienes cuyo valor de adquisición supere los mil dólares y su vida útil sea mayor a un año.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos Preoperacionales	1,482,83	1,482,83
Activo por impuesto diferido	0,00	577,59
(-) Amortización G. Preoperacionales	<u>-1,105,96</u>	<u>-809,39</u>
TOTAL	376,87	1,251,03

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipos de Clientes	105,439,65	243,978,09
Proveedores por pagar	<u>4,038,70</u>	<u>26,105,79</u>
TOTAL	109,478,35	270,083,88

Anticipos de Clientes.- Registra el valor de los anticipos entregados por los clientes, estos recursos han sido utilizados principalmente en el pago de las importaciones de equipos fotovoltaicos para los diferentes proyectos en ejecución.

Proveedores.- Registra el saldo por pagar a los proveedores de bienes y servicios requeridos para la ejecución de los proyectos y aquellos adquiridos para mantener la operatividad de la empresa.

7

NOTA 10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA retenido x pagar	9,061,37	67,99
Retenciones en el fuente renta	7,891,42	158,86
Impuesto a la renta empresa	<u>5,646,32</u>	<u>2,082,36</u>
TOTAL	22,599,11	2,309,21

Obligaciones Tributarias por pagar.- Registra el valor del IVA facturado por la venta de servicios en el mes de diciembre, incluye esta cuenta el valor de las retenciones realizadas a los proveedores de bienes y servicios en el mes de diciembre y que son liquidadas en enero del siguiente año. Registra además, el valor del Impuesto a la renta causado en el ejercicio fiscal corriente, este valor corresponde al impuesto causado sobre el resultado del ejercicio económico, deberá ser compensado con las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le han realizado los clientes y si es mayor a dichas retenciones será cancelado hasta el 16 de abril del siguiente año.

NOTA 11.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos por pagar	0,00	6,25
Décimo Tercer Sueldo	430,99	1,018,54
Décimo Cuarto Sueldo	662,50	895,18
Vacaciones por pagar	0,00	208,64
Participación Laboral en utilidades	2,833,90	1,209,92
TOTAL	3,927,39	3,338,53

Obligaciones sociales por pagar.- Registra el valor de las provisiones por beneficios sociales a ser canceladas en las fechas establecidas por la autoridad laboral y la participación laboral en las utilidades generadas en el ejercicio.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aportes mensuales	1,111,97	769,99
Préstamos quirografarios	231,11	268,78
Fondos de reserva	1,217,26	142,66
TOTAL	2,560,34	1,181,43

Obligaciones con el IESS por pagar.- Corresponde al valor de la planilla de aportes a la Seguridad Social del mes de diciembre del ejercicio corriente que se cancela en el mes de enero del siguiente año según lo establece la normativa social.

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamos de Accionistas	38,465,59	33,377,54
Préstamos bancarios	88,848,60	17,978,67
Pasivo por impuesto diferido	2,084,34	2,084,34
Pasivo a Largo Plazo	129,398,53	53,440,55

NOTA 14.- PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio de la empresa es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte Socios	400,00	400,00
Aporte Futura Capitalización	5,066,06	5,066,06
Reserva Legal	12,049,12	12,049,12
Resultados ejercicios anteriores	109,594,63	104,820,80
Resultado ejercicio actual	10,412,44	4,773,83
Resultado aplicación NIIFS	9,758,37	10,335,96
TOTAL PATRIMONIO	147,280,62	137,445,77

El Aporte de los socios de la compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 400 acciones valoradas en 1 dólar cada una.

2

NOTA 15.- INGRESOS ANUALES

El valor de los ingresos anuales de la empresa es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas con impuesto 12%	1,068,206,14	301,357,83
Ventas con impuesto 0%	1,941,46	0,00
Otros ingresos	0,00	3,596,31
TOTAL	1,070,147,60	304,954,14

NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El valor de los gastos administrativos anuales de la empresa es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos Operacionales	215,689,14	132,785,31
Gastos No Deducibles	9,606,34	2,197,58
Otros Gastos	5,149,91	3,452,60
TOTAL	230,445,39	138,435,49

NOTA 17.- COSTO PROYECTOS

El valor de los costos de los diferentes proyectos desarrollados es como sigue:

<u>Costos Proyectos</u>			
<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
ACRA 12 sistemas fotovoltaicos	4,969,10	0,00	ER-13-05
Baterías y sistemas comunicaciones Pileggi			
Tres Bocas	147,352,20	0,00	ER-12-11
CENTROSUR 1200 Generadores Fotovoltaicos	173,297,81	0,00	ER-13-04
CENTROSUR 1200 Reguladores Solares	38,364,98	0,00	ER-13-02
CENTROSUR 3600 Luminarias Fluorescentes			
DC	48,303,38	0,00	ER-13-03
CNEL Regional Sucumbios	0,00	830,91	
CNEL Sucumbios Tiputini	0,00	208,80	
Consultoría Indicadores Energéticos OCP	5,318,98	0,00	EE-13-19
Diseño Eléctrico Urbanización Villaloma	1,500,00	0,00	DE-13-14
EEQSA baterías solares	152,962,65	0,00	ER-13-15
Ingeniero Velasco	0,00	10,00	
Inversores Solidaridad Internacional	648,61	0,00	ER-13-06
Otros proyectos	663,16	0,00	OP-13-20
Proyecto Academia Cotopaxi	0,00	21,438,00	
Proyecto AEEREE	0,00	180,00	
Proyecto CENACE	0,00	2,259,16	
Proyecto Cimas del Este	0,00	399,11	
Proyecto CREARA ENERPRO	0,00	6,300,00	
Proyecto Gerontológico Riobamba	0,00	2,800,00	
Proyecto IICA	0,00	86,72	
Proyecto Kapawi	0,00	2,416,03	
Proyecto Lajla	0,00	38,39	
Proyecto Pisafin	0,00	462,97	
Proyecto Residencia Albuja	0,00	1,669,63	
Proyecto Residencia Fiallos	0,00	1,532,95	
Proyecto Residencia Rivera Durango	0,00	15,488,64	
Proyecto SFV Ecuador Energético	0,00	6,300,48	
Proyecto UIDE Anatomía	0,00	5,709,32	
Proyecto YAKU Museo del Agua	0,00	5,109,51	
Sistema Fotovoltaico Edificio CENACE	41,311,95	0,00	ER-13-10
Sistema Fotovoltaico Edificio CENTROSUR	5,219,50	0,00	ER-13-01
Sistema fotovoltaico WWF Isla Isabela	22,200,21	0,00	ER-13-17
Sistema fotovoltaico-dies el Aeropuerto Baltra	124,968,90	85,213,92	ER-12-08
Sistema solar térmico piscina Oscar Glibert	690,02	0,00	ST-13-12
Sistema solar térmico residencia Mario Albuja	100,00	0,00	ST-13-09
Sistema solar térmico residencia René			
Barragán	1,686,30	0,00	ST-13-16
Tablero de sincronismo Aeropuerto Baltra	18,493,50	0,00	ER-13-07
Tesis David Molina biodigestor Hacienda La Mesa	731,02	0,00	AT-13-13
Turbina eólica 5 kW CENACE	32,027,28	0,00	ER-13-18
TOTAL	820,809,55	158,452,54	

NOTA 18.- PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo de la participación laboral y del impuesto a la renta causado es como sigue:

Conceptos	2013	2012
Utilidad Ejercicio	18,892,66	8,066,11
(-) 15% Participación Laboral	-2,833,90	-1,209,92
(-) Impuesto a la Renta	-5,646,32	-2,082,36
Utilidad Neta del Ejercicio	10,412,44	4,773,83

NOTA 19 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al valor Agregado y del Impuesto a la Renta.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de marzo de 2014) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Ing Santiago Sánchez M.
REPRESENTANTE LEGAL



Eco. Marcelo Estrella J.
CONTADOR
CPA-17329