

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA

DESARROLLO ENERGÉTICO PLANETA VERDE DESPLAVER S.A.

por el período terminado al 31 de diciembre de 2013

DESARROLLO ENERGÉTICO PLANETA VERDE DESPLAVER S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2013
(en dólares)

Nota 1 .- Constitución y operaciones

La compañía es una sociedad anónima corporación holding, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 11 de septiembre del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 22 de Octubre de 2012, con el nombre de "DESARROLLO ENERGÉTICO PLANETA VERDE DESPLAVER S.A. CORPORACIÓN HOLDING"

La compañía tiene por objeto la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial. En este sentido, su actividad económica consiste exclusivamente en la tenencia de acciones, participaciones o derechos en sociedades.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Considerando la fecha de constitución de la Empresa y que sus operaciones inician en el año 2012, se acoge lo dispuesto en el artículo décimo primero de la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, por lo que no tiene la obligación de presentar cronograma de implementación, ni conciliación del patrimonio.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, DESARROLLO ENERGÉTICO PLANETA VERDE DESPLAVER S.A., inicia sus operaciones bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, la evolución del patrimonio, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base

recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3.- Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Otras cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

c. Inversiones en Asociadas

De acuerdo a lo establecido en la NIIF para Pymes en la Sección 14 Inversión en asociadas, párrafo 14.5, estas inversiones se reconocerán conforme el método del costo.

d. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinvierten en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan

realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

e. Otras Cuentas por Pagar.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los dineros en efectivo mantenidos en instituciones financieras locales según el siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Produbanco	USD\$	<u>15.948,49</u>	<u>413.792,73</u>

Nota 5.- Otras Cuentas por cobrar

Se refiere a la deuda a corto plazo según el siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Accionistas			261,63
Otras Cuentas por Cobrar		<u>4.477,92</u>	
Total	USD\$	<u>4.477,92</u>	<u>261,63</u>

Nota 6.- Inversiones en Asociadas

Al 31 de diciembre de 2013 se reconocen de acuerdo al método del costo, y corresponde a:

Descripción		2013	2012
HidroSanbartolo Capital		4'806.000,00	44.500,00
HidroSanbartolo Aportes F .Capitalización		87.013,69	1'668.780,87
Hidrotech S.A.		<u>4.450,00</u>	<u>4.450,00</u>
Total	USD\$	<u>4'897.463,69</u>	<u>1'717.730,87</u>

Nota 7.- Cuentas por Pagar

Corresponde a la obligación pendiente de pago que al cierre del ejercicio 2013 presenta el siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Cxp Enermax S.A.	USD\$	<u>521,33</u>	9.496,55

Nota 8.- Cuentas por pagar Accionistas Largo Plazo

Corresponden a los aportes realizados por los accionistas durante el año 2013, según el siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Accionistas	USD\$	<u>2.908.358,77</u>	<u>0</u>

Un desglose por cada accionista se encuentra según el siguiente detalle:

Accionista	2013
Hernán Barahona	1.566.660,02
Andrew Wright	780.805,30
Francisco Córdova	101.163,65
Jonathan Wright	146.492,99
Fernando Sáenz	138.183,16
Oliver Wright	70.556,35
David Wright	70.552,12
Klever Vizcaíno	<u>33.945,18</u>
Total	<u>2.908.358,77</u>

Nota 9.- Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito de la Compañía es de US\$ 10.000,00, el cual se encuentra dividido en 10.000 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

Nota 10.- Aportes Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2013 presenta un saldo de US\$ 2.190.000,00 que corresponde a las aportaciones realizadas por los accionistas, en este año se procederá a realizar el aumento de capital con parte de estos valores.

Nota 12.- Gastos Administrativos

Corresponde a los gastos efectuados para el normal desarrollo y operación de la compañía que al cierre del ejercicio 2013 presenta el siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
	USD\$		
Gastos Administrativos		<u>5.098,05</u>	<u>0</u>

Nota 13.- Gastos Financieros

Corresponde a la comisión bancaria pagada al Citibank por emisión de garantías según el siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Comisiones Bancarias		185.579,95	0



Patricio Villacrés
CONTADOR
RUC: 1708061369001
Reg. 25734