

SARACAYSOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE 2019

Tributariamente SARACAYSOL S.A., se identifica con el RUC #0791760887001 con No. De expediente 165309, su objetivo comercial es la producción y comercialización de energía fotovoltaica.

La presente nota tiene como finalidad aclarar los datos que se encuentran en los Estados de Situación Financiera y de Pérdidas y Ganancias. En éstas se describe la composición y se señala las políticas que aplica la empresa en cada uno de los rubros.

PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Los principales principios contables que se han practicado en la compañía SARACAYSOL S.A, en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales ecuatorianas, a continuación se detallan:

a) ACTIVOS CORRIENTES

Durante el mes de Diciembre se facturo la entrega de energía de la producción del mes de noviembre y se provisionó contablemente la producción del mes de diciembre a ser facturado en el mes de enero del 2020.

b) ACTIVOS FIJOS

Están presentados al costo histórico, incluyendo la aplicación de las NIFF's..

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

La planta fotovoltaica se activaron por un monto de USD \$3,300,880.21 según acta de recepción realizada con el constructor, incluyen costo de estudios pre operacionales. La planta fue activada en el ejercicio fiscal 2014 cabe resaltar que es el rubro más significativo y representativo dentro de los activos fijos de la Cia.

En diciembre del 2019 la Compañía Procedió a realizar la importación de paneles solares conjuntamente con la firma de un contrato llave en mano para el recambio de paneles y cableado, mejoras que serán plasmadas en la producción de energía. Este proceso de cambio de paneles se contabilizo como un activo en proceso, se estima que los trabajos culminen en el mes de enero del 2020.



c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art.20 numeral 6.

La Planta Fotovoltaica se deprecia en el método de línea recta, por el tiempo de 13 años hasta la finalización de la concesión, cabe resaltar que la vida útil de la planta solar es de 30 años.

d) PASIVOS PRESTAMOS FINANCIEROS

La deuda de financiamiento con CIFU por un monto de USD \$ 1,217,223.21 valor que incluye cuotas de capital e interés generado a diciembre del 2019.

e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 38 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal 2019 genero pérdida lo que no causa impuesto a la renta y mantiene un crédito tributario del impuesto a la renta por USD\$18.754,58

f) APOORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS

Se mantiene el aporte de los socios que asciende a USD \$983,613.71 este valor se estima será reclasificado en el siguiente ejercicio fiscal como una deuda a largo plazo a ser devuelta a los aportantes en la construcción de la planta solar.

g) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

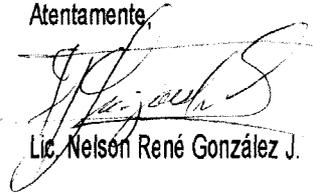
De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

Debo señalar que la empresa no posee empleado alguno por lo que no procede la distribución de UTILIDADES.

h) OBLIGACIONES FISCALES

La empresa ha cumplido con todos los requerimientos y obligaciones oportunamente con el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



Lic. Nelson René González J.

REG. 37707

RUC.1709527152001