

# SMART ALLIANCE ENERGIA S.A.

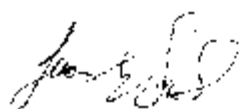
Al 31 de diciembre de 2013

## I. Estados financieros

### 1.1. Estado de situación financiera

**SMART ALLIANCE ENERGÍA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Expresado en dólares americanos)**

| <b><u>ACTIVOS</u></b>              | <b><u>Notas</u></b> | <b>Diciembre 31,<br/><u>2013</u></b> | <b>Diciembre 31,<br/><u>2012</u></b> |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES:                |                     |                                      |                                      |
| Efectivo y equivalente al efectivo |                     | <u>1,000</u>                         | <u>-</u>                             |
|                                    |                     | <u>1,000</u>                         | <u>-</u>                             |
| ACTIVOS NO CORRIENTES:             |                     |                                      |                                      |
|                                    |                     | <u>-</u>                             | <u>-</u>                             |
|                                    |                     | <u>-</u>                             | <u>-</u>                             |
| ACTIVOS TOTALES                    |                     | <u>1,000</u>                         | <u>-</u>                             |



**Juan Carlos Sánchez Sosa**  
**Gerente General**



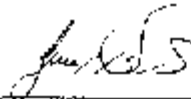
**Roberto Amores**  
**Contador General**

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

**SMART ALLIANCE ENERGIA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
 (Expresado en dólares americanos)

| <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>               | <b><u>Notas</u></b> | <b>Diciembre 31,<br/><u>2013</u></b> | <b>Diciembre 31,<br/><u>2012</u></b> |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                       |                     |                                      |                                      |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar |                     | -                                    | -                                    |
| Pasivos por impuestos corrientes                 |                     | -                                    | -                                    |
| Provisiones                                      |                     | -                                    | -                                    |
| Pasivos financieros                              |                     | -                                    | -                                    |
| Pasivos con socios                               |                     | -                                    | -                                    |
|                                                  |                     | <u>-</u>                             | <u>-</u>                             |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                    |                     |                                      |                                      |
| Impuesto diferido pasivo                         |                     | -                                    | -                                    |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio   |                     | -                                    | -                                    |
|                                                  |                     | <u>-</u>                             | <u>-</u>                             |
| <b>PASIVOS TOTALES</b>                           |                     | <u>-</u>                             | <u>-</u>                             |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |                     |                                      |                                      |
| Capital pagado                                   |                     | 1,000                                | -                                    |
| Resultados acumulados                            |                     | -                                    | -                                    |
| Resultados del ejercicio                         |                     | -                                    | -                                    |
| <b>PATRIMONIO TOTAL</b>                          |                     | <u>1,000</u>                         | <u>-</u>                             |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO TOTALES</b>               |                     | <u>1,000</u>                         | <u>-</u>                             |

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

  
 \_\_\_\_\_  
**Juan Carlos Sánchez Sosa**  
**Gerente General**

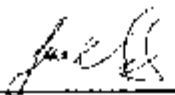
  
 \_\_\_\_\_  
**Roberto Amores**  
**Contador General**

## 1.2. Estado de resultados integral

**SMART ALLIANCE ENERGIA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Expresado en dólares americanos)**

| <u>Notas</u>                             | Diciembre 31,<br><u>2013</u><br>(en U.S. dólares) | Diciembre<br>31,<br><u>2012</u> |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| INGRESOS                                 | -                                                 | -                               |
| COSTO DE VENTA                           | -                                                 | -                               |
| MARGEN BRUTO                             | -                                                 | -                               |
| Gastos de venta                          | -                                                 | -                               |
| Depreciación                             | -                                                 | -                               |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A<br>LA RENTA | -                                                 | -                               |
| MENOS:                                   |                                                   |                                 |
| Impuesto a la renta corriente            | -                                                 | -                               |
| Impuesto a la renta diferido             | -                                                 | -                               |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL<br>DEL AÑO      | -                                                 | -                               |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL<br>AÑO      | -                                                 | -                               |

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

  
\_\_\_\_\_  
**Juan Carlos Sánchez Sosa**  
**Gerente General**

  
\_\_\_\_\_  
**Roberto Amores**  
**Contador General**

### 1.3. Estado de evolución del patrimonio

**SMART ALLIANCE ENERGIA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
**(Expresado en dólares americanos)**

|                            | <u>Nota</u> | <u>Capital social</u> | <u>Resultados acumulados</u> | <u>Total</u> |
|----------------------------|-------------|-----------------------|------------------------------|--------------|
| Al 31 de diciembre de 2012 |             | 1,000                 | -                            | 1,000        |
| Resultados, neto           |             |                       | -                            | -            |
| Ajuste                     |             |                       | -                            | -            |
| Al 31 de diciembre de 2013 |             | 1,000                 | -                            | 1,000        |



**Juan Carlos Sánchez Susa**  
**Gerente General**



**Roberto Amores**  
**Contador General**

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

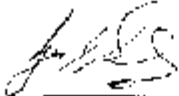
#### 1.4. Estado de flujos de efectivo

**SMART ALLIANCE ENERGIA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

|                                                                     | <u>2013</u>  |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>           |              |
| Efectivo provisto por clientes                                      | -            |
| Efectivo provisto con compañías relacionadas                        | -            |
| Efectivo pagado a proveedores                                       | -            |
| Efectivo pagado por obligaciones laborales                          | -            |
| Efectivo provisto de (pagado por) obligaciones fiscales             | -            |
| Efectivo pagado por intereses                                       | -            |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>      | -            |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>           |              |
| Disminuciones (adquisiciones) de activo fijo                        | -            |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de inversión</b>      | -            |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>      |              |
| Adiciones (pagos) de obligaciones financieras a corto plazo         | -            |
| Adiciones (pagos) de obligaciones financieras a largo plazo         | -            |
| <b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b> | -            |
| <b>Flujos de efectivo netos del año</b>                             | -            |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>        | 1,000        |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año</b>           | <u>1,000</u> |

**SMART ALLIANCE ENERGIA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONCILIACIÓN)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

|                                                                                              | <u>2013</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO                                                             | -           |
| Ajuste resultados acumulados                                                                 | -           |
| <b>Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:</b> |             |
| Depreciación y Amortización                                                                  | -           |
| Provisiones jubilación patronal y desahucio                                                  | -           |
| Provisiones                                                                                  | -           |
| Impuestos diferidos devengados                                                               | -           |
| <b>Cambios en activos y pasivos:</b>                                                         |             |
| Deudores comerciales                                                                         | -           |
| Cuentas por cobrar empleados                                                                 | -           |
| Otras cuentas por cobrar                                                                     | -           |
| Inventarios                                                                                  | -           |
| Activos por impuestos corrientes                                                             | -           |
| Garantías                                                                                    | -           |
| Gastos pagados por anticipado                                                                | -           |
| Acreedores comerciales                                                                       | -           |
| Cuentas por pagar a relacionadas                                                             | -           |
| Aportes por pagar a la Seguridad social                                                      | -           |
| Ventas diferidas                                                                             | -           |
| Otras cuentas por pagar                                                                      | -           |
| Pasivos por impuestos corrientes                                                             | -           |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>                               | <u>-</u>    |

  
**Juan Carlos Sánchez Sosa**  
**Gerente General**

  
**Roberto Amores**  
**Contador General**

## **2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía fue constituida el 28 de septiembre de 2012, su objeto social es la Operación y Explotación de fuentes de energía renovable.

### **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 2013; así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013. 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.

## **3. 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.
- 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

### **3.1. Riesgo de capital**

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

## **4. CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado es de 1.000 acciones de valor nominal de US\$ 1 cada una, el principal socio es de nacionalidad ecuatoriana.

## **5. INGRESOS**

SMART ALLIANCE ENERGIA S.A., durante el año 2013 no tuvo ningún movimiento con respecto a las ventas.

## **6. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Durante el año 2013, SMART ALLIANCE ENERGIA S.A., no tuvo ningún movimiento en costos y gastos.

## **7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por el Directorio y presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.

## **Contenido**

|      |                                                                   |    |
|------|-------------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Estados financieros.....                                          | 2  |
| 1.1. | Estado de situación financiera .....                              | 2  |
| 1.2. | Estado de resultados integral .....                               | 4  |
| 1.3. | Estado de evolución del patrimonio.....                           | 5  |
| 1.4. | Estado de flujos de efectivo .....                                | 6  |
| 2.   | OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA .....                                    | 8  |
| 2.1. | Bases de presentación.....                                        | 8  |
| 2.2. | Moneda de presentación.....                                       | 8  |
| 2.3. | Efectivo y equivalentes de efectivo.....                          | 8  |
| 3.   | Aspectos tributarios del código orgánico de la producción.....    | 8  |
| 4.   | CAPITAL SOCIAL .....                                              | 9  |
| 5.   | INGRESOS .....                                                    | 9  |
| 6.   | COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA.....                            | 9  |
| 7.   | HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA..... | 10 |
| 8.   | APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....                       | 10 |