

Informe de los Auditores Independientes

**A la Junta de Accionistas de:
ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general adjunto de ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. al 31 de Diciembre del 2017 y el correspondiente estado de resultado integral, evolución del patrimonio y flujo de efectivo que les son relativos por el período terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.** al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.
5. Los Estados Financieros de los años 2016 y 2017 se presentan solo para fines comparativos

6. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por parte de la Compañía **ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.** al 31 de Diciembre del 2017 se emitirá por separado. (Nota 16).

7. Se establece la obligatoriedad de aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S por parte de las empresas sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. La aplicación de la Normativa NIIF la Compañía la debe realizar a partir del año 2012.

Manta, Ecuador
abril, 21 del 2018



Ing. Fernando Losada V.
Presidente

Losada & Asociados Cía. Ltda.

**Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE -2-632**

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Notas	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	205	197
Cuentas por cobrar relacionados	5	48.971	48.134
Anticipo a proveedores	6	8.365	4.765
Impuestos Corrientes	7	11.792	11.103
Inventario	8	4.285	4.285
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		73.619	68.484
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	9	1.784.700	1.811.658
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		1.784.700	1.811.658
TOTAL DEL ACTIVO		1.858.319	1.880.142
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	64.790	64.790
Otras cuentas por pagar	11	297.268	172.632
Cuentas por pagar accionistas	12	233.923	1.537.262
Pasivos acumulados por pagar	13	24.777	27.770
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		620.758	1.802.455
TOTAL DEL PASIVO		620.758	1.802.455
PATRIMONIO NETO			
Capital social Pagado	15	50.000	50.000
Aportes de Socios futura capitalización	16	1.227.688	300.000
Resultados ejercicios anteriores		0	-213.869
Utilidad o pérdida del ejercicio		-40.127	-58.443
SUMA EL PATRIMONIO NETO		1.237.561	77.688
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.858.319	1.880.142

Sr. Jesús Udaondo Basterrechea
GERENTE GENERAL

Ing. Nancy Lucas
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Oficina Matriz: GUAYAQUIL -Cda. Kennedy Norte, Calle Flores Pérez Calle Clotario Paz Edif. Atlantis Piso 5
Telefax: (593) 04-2680100

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S. A.
ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DEL EJERCICIO		
Ventas	11.342	0
VENTAS NETAS	<u>11.342</u>	<u>0</u>
(-) COSTO DE VENTAS	0	0
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>11.342</u>	<u>0</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	-53.756	-54.670
Gastos de Exportación	-262	0
Gastos Financieros	-13	-20
(=) PERDIDA OPERACIONAL	<u>-42.689</u>	<u>-54.689</u>
Otros Ingresos (Neto)		
(+) TOTAL DE INGRESO NO OPERACIONAL	2.694	0
Otros Egresos (Neto)		
(-) TOTAL DE EGRESO NO OPERACIONAL	132	3.754
PERDIDA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	<u>-40.127</u>	<u>-58.443</u>

Sr. Jesús Udaondo Basterrechea
GERENTE GENERAL

Ing. Nancy Lucas
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Concepto	Capital Social Pagado	Reserva Legal	Aporte Futura Capitalización	Superávit por revalorización	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Enero 1, 2016	50.000	0	300.000	0	-213.869	-58.443	77.688
Transferencias							
Aumento de Capital							
Revaluación de activos							
Resultado Neto del Ejercicio							
Participación Trabajadores 15%							
Impuesto Renta 23%							
Corrección de errores							
Se compensa saldo deudor							
Diciembre 31, 2016	50.000	0	300.000	0	-213.869	-58.443	77.688
Transferencia de pérdida					-58.443	58.443	0
Aportes a futuras capitalizaciones			1.200.000				1.200.000
Transferencia de Aportes			-272.312		272.312		0
Superávit revaluación							
Resultado Neto del Ejercicio						-40.127	-40.127
Participación Trabajadores 15%							
Impuesto Renta 22%							
Diciembre 31, 2017	50.000	0	1.227.688	0	-0	-40.127	1.237.561

 Sr. Jesús Udaondo Basterrechea
GERENTE GENERAL

 Ing. Nancy Lucas
CONTADOR GENERAL
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	14.036	41.752
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-34.028	
Otras entradas(salidas)de efectivo		-58.443
Efectivo neto provisto de actividades de operación	-19.992	-16.691
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Efectivo Pagado por compra de propiedad, planta y equipo	20.000	-16.666
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	20.000	-16.666
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
Aporte por aumento de capital		0
Pago de prestamos		0
Efectivo neto por financiamiento	0	0
 TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	 8	 -25
 Explicado en :		
Caja-bancos al final	205	222
Caja-bancos al inicio	197	197
Diferencia	8	-25

Sr. Jesús Udaondo Basterrechea
GERENTE GENERAL

Ing. Nancy Lucas
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio	-40.127	-58.443
Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación	9.652	
Provisión de dudosa cobrabilidad		
	<u>9.652</u>	<u>0</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución (aumento) Cuentas por cobrar clientes		21.743
Disminución (aumento) Anticipos Proveedores	-3.600	
Disminución (aumento) Otras Cuentas por cobrar		
Disminución (aumento) Crédito Tributario	-689	
Disminución (aumento) Inventarios		
Disminución (aumento) Otros Activos		
(Disminución) aumento Proveedores	18.764	
(Disminución) aumento anticipo de clientes		
(Disminución) aumento otras cuentas por pagar		20.009
(Disminución) aumento Beneficios sociales	-8.375	
(Disminución) aumento Otros Pasivos	<u>4.383</u>	
	10.483	41.752
Efectivo neto provisto en actividades de operación	-19.992	-16.691

Sr. Jesús Udaondo Basterrechea
GERENTE GENERAL

Ing. Nancy Lucas
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2017

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Manta, Republica del Ecuador en fecha marzo 19 del 2013, sus principales actividades son el desarrollo de áreas relacionadas con la ingeniería, prestación de servicios de energía renovable no convencional, y otras actividades de compra y venta, con un plazo de duración de cien años y con un capital social actual de 50.000 dólares dividido en 12.500 acciones ordinarias y nominativas de cuatro dólares cada una.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia. ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. pertenece al 3^{er} grupo de compañías que deben implementar normas NIIF'S, siendo el año 2012 el de implementación de la Normativa NIIF'S

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La compañía debido a la estructura de sus estados financieros y al tipo de negocio que mantiene la compañía, no ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título vigencia</u>	<u>Fecha de</u>
NIIF 5	Activos no Corrientes mantenidos Para la venta	1 de enero de 2016
NIIF 7	Instrumentos Financieros	1 de enero de 2016
NIIF 11(emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos	1 de enero de 2016
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	1 de enero de 2016
NIIF 15	Ingresos Ordinarios	1 de enero de 2018
NIC 19	Beneficios Empleados	1 de enero de 2016
NIC 34	Información Financiera	1 de enero de 2016

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2016 y año 2017, detalladas anteriormente, no han tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los períodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que ha observado la compañía en la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

3. a. Bases de Presentación:

Hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de las compañías se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los estados financieros correspondientes al año 2012 son los primeros estados financieros que emite la Compañía y que se emiten en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y en observación de la NIC 11 de Contratos de Construcción.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la Administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3. b. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

3. c. Cuentas por cobrar

Son producto de los ingresos por servicios prestados a los clientes. La compañía no presenta cuentas por cobrar con vencimientos mayores a un año. Sus valores son recuperables en el periodo corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable.

3.d. Anticipos a Proveedores

Los anticipos a proveedores se realizan en cumplimiento de los acuerdos comerciales Establecidos con los proveedores

3.e. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado por deterioro según corresponda, menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta. Según política contable establecida las estimaciones de vida útil de los activos fijos son revisadas y ajustadas al cierre de cada periodo. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su valor recuperable se ajusta su valor por deterioro. A continuación se indican los años de vida útil aplicadas por la compañía:

	VIDA ÚTIL
Muebles de Oficina	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

3. f. Estimaciones contables

Los Estados Financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3.g. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3.h. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3.i. Impacto de pronunciamientos contables recientes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se han publicado pero no han entrado en vigencia nuevas normas, modificaciones e interpretaciones en NIIF 9, NIIF 10 y NIC 24 con aplicación desde enero de 2013. Se considera que dada la naturaleza de la compañía, la adopción de los nuevos pronunciamientos no representaran un efecto significativo en su aplicación en los estados financieros.

3.j. Impuesto a la Renta

El Impuesto a 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 de acuerdo a disposiciones legales vigentes es del 22% para el año 2015, del 22% para el año 2016, y del 22% para el año 2017, si el valor de las utilidades que se reinviertan 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.

3.k. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y el Grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.l. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>	<u>Diciembre 31, 2016</u>
Caja chica	0	0
Banco Internacional	205	197
Diciembre 31, 2017	205	197

5. CUENTAS POR RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar relacionadas están compuestas por:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>	<u>Diciembre 31, 2016</u>
Cuentas x cobrar accionistas	48.971	48.134
Diciembre 31, 2017	48.971	48.134

detalle de las cuentas por cobrar accionistas:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Jesús Javier Udaondo Basterrechea	48.971	48.134
TOTAL	48.971	48.134

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

El detalle de los principales cuentas se presenta a continuación:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Anticipo a Proveedores (A)	8.365	4.765
Diciembre 31, 2017	8.365	4.765

(A) El detalle de los principales anticipos a proveedores se presentan a continuación.

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Solís Cedeño Víctor Javier	3.600	0
Ozaeta Mero Miguel Ángel	716	716
Antonio Chinga	1.000	1.000
López Murillo Jorge Andrés	250	250
Autosharecorp S.A.	577	577
Udaondo Basterrechea Jesús	1.340	1.340
Varios	883	883
TOTAL	8.365	4.765

7. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Iva sobre compras	112	
Retenciones Iva	118	
Retención en la Fuente	3.236	2.777
Anticipo de Impuesto a la Renta	8.326	8.326
Diciembre 31, 2017	11.792	11.103

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

8. INVENTARIO

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Suministros y Materiales	4.285	4.285
Inventario en consignación	0	0
Inventarios en tránsito	0	0
Diciembre 31, 2017	4.285	4.285

9. ACTIVOS FIJOS

Incluye:

	<u>SALDO INICIAL</u> <u>01/01/2017</u>	<u>Adquisición</u> <u>2017</u>	<u>Depreciación</u> <u>2.017</u>	<u>SALDO FINAL</u> <u>31/12/2017</u>
Construcciones en curso	169.518			169.518
Proyectos en Desarrollo	1.024.950			1.024.950
Instalaciones y edificios	171.406			171.406
Equipos de Oficina	7.800			7.800
Flota y equipo de transporte	30.540	-30.540		0
Equipos de computación	3.622			3.622
	1.407.836	-30.540		1.377.296
Menos: Depreciación Acumulada	-40.177	13.234	-9.652	-36.595
	1.367.658	-17.306	-9.652	1.340.700
Terrenos	444.000			444.000
TOTAL PPE	1.811.658	-17.306	-9.652	1.784.700

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u> <u>Acumulada</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-2017</u>
saldo inicial	1.851.836	-40.177	1.811.658
Adiciones	-17.306		-17.306
Gasto de depreciación		-9.652	-9.652
Diciembre 31,2017	1.834.530	-49.829	1.784.700

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

10. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Proveedores Exterior (A)	64.790	64.790
Diciembre 31, 2017	64.790	64.790

(A) El detalle de la cuentas por pagar a proveedores del exterior se presentan a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Marine Products	62.162	62.162
Ingeniería & Consulting S.L.	2.628	2.628
TOTAL	64.790	64.790

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Proveedores Varios (A)	2.867	459
Cuentas Comerciales (B)	294.401	172.174
Diciembre 31, 2017	297.268	172.632

(A) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Superintendencia de Compañías	2.408	
Ideal Cía. Ltda.	459	459
	2.867	459

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(B) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Galdecun S.A.	172.282	134.811
Ideal Cía. Ltda.	122.119	37.363
	<u>294.401</u>	<u>172.174</u>

12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Cuentas por pagar Accionistas	233.923	1.537.262
Diciembre 31, 2017	233.923	1.537.262

13. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Retenciones legales (A)	31	0
Retenciones y aportes de nomina	4.601	13.336
Impuestos sobre las ventas por pagar	228	0
Sueldos y Salarios por pagar	1.100	0
Beneficios sociales de Ley (B)	18.818	14.435
Diciembre 31, 2017	24.777	27.770

(A) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Retenciones Fuente Imp. Renta	1	
Retenciones Iva	30	
TOTAL	<u>31</u>	<u>0</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(B) El detalle de esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Decimo Tercer Sueldo	3.531	2.252
Decimo Cuarto Sueldo	2.823	1.990
Vacaciones	6.182	5.542
Fondos de Reserva	6.282	4.651
TOTAL	<u>18.818</u>	<u>14.435</u>

14. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2017 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	2.017	2.016
Determinación del 15% participación de trabajadores		
PERDIDA CONTABLE	-40.127	-58.443
15% Participación de trabajadores	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuestos	-40.127	-58.443
Cálculo del Impuesto a la Renta año		
Pedida antes de impuestos	-40.127	-58.443
Partidas conciliatorias		
(+) Gastos no deducibles en el país		
(+) Participación Trabajadores ingresos exentos		
(-) Otras Rentas Exentas		
(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad	<u> </u>	<u> </u>
BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	-40.127	-58.443

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

15. PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA

a) Capital Social:

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Manta, Republica del Ecuador en fecha marzo 19 del 2013, sus principales actividades son el desarrollo de áreas relacionadas con la ingeniería, prestación de servicios de energía renovable no convencional, y otras actividades de compra y venta, con un plazo de duración de cien años y con un capital social actual de 50.000 dólares dividido en 12.500 acciones ordinarias y nominativas de cuatro dólares cada una.

La conformación del capital accionario es la siguiente:

Agudo Valle Rodrigo	6.250 acciones
Udaondo Basterrechea Jesús	6.250 acciones

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

c) Capital Adicional:

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

d) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2017, está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

16. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

La Compañía según Acta de Accionistas resuelve absorber las pérdidas acumuladas hasta el año 2016 con la cuenta de Aportes Futura Capitalización.

También con Acta de Accionistas la Compañía resuelve pasar de la Cuenta por pagar accionistas a Aportes Futura capitalización el valor de 1.200.000 dólares.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

17. INDICE DE PRECIOS

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cinco años, se presenta en el siguiente cuadro.

AÑOS TÉRMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2013	3
2014	3
2015	3
2016	1
2017	2

18. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el Sup. R.O. No. 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

20. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento de Registro Oficial No351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

- La Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2015, 22% para el año 2016 y 22% a partir del año 2017.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos de intereses de créditos externo otorgado por instituciones financieras
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones prevista en este Código.

21. EVENTOS POSTERIORES

Consideramos que no existen eventos posteriores importantes que mencionar. A la fecha de la presente Auditoria el Gobierno ha enviado a la Asamblea Nacional un Programa Económico con incentivos tributarios para el sector productivo

22. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador. También se dio a conocer el Informe de Gerencia y el Informe de Comisario.