



ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

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

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, evolución del patrimonio y flujos 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 2018 y 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. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por parte de la Compañía **ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.** al 31 de diciembre del 2018 se emitirá por separado. (Nota 19).

6. 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 2019



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 2018 y 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Notas	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	7.960	205
Cuentas por cobrar clientes	5	657	0
Cuentas por cobrar accionistas	6	58.684	48.971
Anticipo a proveedores	7	10.465	8.365
Impuestos Corrientes	8	12.298	11.792
Inventario	9	4.285	4.285
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		94.348	73.619
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	1.775.350	1.784.701
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		1.775.350	1.784.701
TOTAL DEL ACTIVO		1.869.698	1.858.319
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	64.790	64.790
Otras cuentas por pagar	12	400.138	297.268
Cuentas por pagar socios	13	175.927	233.923
Pasivos acumulados por pagar	14	24.826	24.777
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		665.681	620.758
TOTAL DEL PASIVO		665.681	620.758
PATRIMONIO NETO			
Capital social Pagado		50.000	50.000
Aportes Socios futura capitalización		1.187.561	1.227.688
Utilidad o pérdida del ejercicio		-33.544	-40.127
SUMA EL PATRIMONIO NETO		1.204.017	1.237.561
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.869.698	1.858.319

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 RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DEL EJERCICIO		
Ventas	26.894	11.342
VENTAS NETAS	<u>26.894</u>	<u>11.342</u>
(-) COSTO DE VENTAS	0	0
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>26.894</u>	<u>11.342</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	-60.824	-54.017
Gastos Financieros	-810	-13
(=) PERDIDA OPERACIONAL	<u>-34.740</u>	<u>-42.689</u>
Otros Ingresos (Neto)		
(+) TOTAL DE INGRESO NO OPERACIONAL	1.197	2.694
Otros Egresos (Neto)		
(-)TOTAL DE EGRESO NO OPERACIONAL		132
PERDIDA NETA	<u>-33.544</u>	<u>-40.127</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 2018 y 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Capital Social Pagado	Legal	Aportes Futura Capitalización	Superávit por Revaluación	Utilidades o Perdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Totales
Enero 1, 2017	50.000	0	300.000	0	-213.869	-58.443	77.688
Transferencias						58.443	0
Aportes futura capitalización			1.200.000				1.200.000
Transferencia de aportes			-272.312		272.312		0
Superávit por 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
Transferencias						40.127	0
Aportes futura capitalización							
Transferencias de aportes			-40.127		40.127		0
Superávit por revaluación							
Resultado Neto del Ejercicio							
Participación Trabajadores 15%							
Impuesto Renta 25%						-33.544	-33.544
Diciembre 31, 2018	50.000	0	1.187.561	0	0	-33.544	1.204.017

 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 2018 y 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	28.091	14.036
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-20.336	-34.028
Otras entradas(salidas)de efectivo		
Efectivo neto provisto de actividades de operación	7.755	-19.992
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Efectivo Pagado por compra de propiedad, planta y equipo	0	20.000
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0	20.000
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	 7.755	 8
 Explicado en :		
Caja-bancos al final	7.960	205
Caja-bancos al inicio	205	197
Diferencia	7.755	8

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 2018 y 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio	-33.544	-40.127
Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación	9.351	9.652
Provisión de dudosa cobrabilidad		
	<u>9.351</u>	<u>9.652</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución (aumento) Cuentas por cobrar clientes	-657	
Disminución (aumento) Anticipos Proveedores	-2.100	-3.600
Disminución (aumento) Otras Cuentas por cobrar	-9.713	
Disminución (aumento) Crédito Tributario	-506	-689
Disminución (aumento) Inventarios		
Disminución (aumento) Otros Activos		
(Disminución) aumento Proveedores	102.871	18.764
(Disminución) aumento anticipo de clientes		
(Disminución) aumento otras cuentas por pagar	-57.996	
(Disminución) aumento Beneficios sociales		-8.375
(Disminución) aumento Otros Pasivos	<u>49</u>	<u>4.383</u>
	31.948	10.483
Efectivo neto provisto en actividades de operación	7.755	-19.992

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, 2018

(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 2017 y año 2018, 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.

En el año 2018 entro en vigencia nuevas normas contables de información financiera sobre las cuales se deberá realizar un proceso de implementación que debe constar de un diagnóstico, implementación y registros que deberán ser presentados en los estados financieros de manera retrospectiva por los años 2016,2017 y 2018.

El proceso de implementación deberá estar sustentado documentadamente y luego proceder con el registro o no de los posibles ajustes.

Las normas principales que son aplicables en el 2018 son:

NIIF 15 Ingresos provenientes de contratos con clientes (vigente a partir del 01-01-2018)

NIIF 9 Instrumentos financieros (vigente a partir del 01-01-2018)

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 2018.

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 2016, del 22% para el año 2017, y del 25% para el año 2018, 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 2018
(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,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Banco Promerica	2960	205
Banco Pacifico	5.000	0
Diciembre 31, 2018	7.960	205

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Cuentas x Cobrar Clientes (A)	657	0
Diciembre 31, 2018	657	0

(A) Las cuentas por cobrar relacionadas están compuestas por:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Otecel S.A.	157	
Morelco SAS	500	
TOTAL	657	0

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar relacionadas están compuestas por:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Cuentas x Cobrar Accionistas	58.684	48.971
Diciembre 31, 2018	58.684	48.971

El detalle de las cuentas por cobrar accionistas:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Jesús Javier Udaondo Basterrechea	58.684	48.971
TOTAL	58.684	48.971

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

El detalle de las principales cuentas se presenta a continuación:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Anticipo a Proveedores (A)	10.465	8.365
Diciembre 31, 2018	10.465	8.365

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Solis Cedeño Victor Javier	3.600	3.600
Gonzalo López	2.000	0
Ozaeta Mero Miguel Ángel	816	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	10.465	8.365

8. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Iva sobre compras	12	112
Retenciones Iva	118	118
Retención en la Fuente	3.841	3.236
Retenciones periodos anteriores	8.326	8.326
Diciembre 31, 2018	12.298	11.792

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

9. INVENTARIO

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Suministros y Materiales	4.285	4.285
Diciembre 31, 2018	4.285	4.285

10. ACTIVOS FIJOS

Incluye:

	SALDO INICIAL 01/01/2018	Adquisición 2018	Depreciación 2.018	SALDO FINAL 31/12/2018
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	0			0
Equipos de computación	3.622			3.622
	1.377.296	0		1.377.296
Menos: Depreciación Acumulada	-36.595	0	-9.350	-45.945
	1.340.701	0	-9.350	1.331.350
Terrenos	444.000			444.000
TOTAL PPE	1.784.701	0	-9.350	1.775.350

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo 31-12-2018
saldo inicial	1.821.296	-36.595	1.784.701
Adiciones	0		0
Gasto de depreciación		-9.350	-9.350
Diciembre 31,2018	1.821.296	-45.945	1.775.350

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

11. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Proveedores Exterior (A)	64.790	64.790
Diciembre 31, 2018	64.790	64.790

(A) El detalle de cuentas por pagar a proveedores del exterior se presenta 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

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Proveedores Varios (A)	2.700	2867
Cuentas Comerciales (B)	397.438	294.401
Diciembre 31, 2018	400.138	297.268

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Superintendencia de Compañías		2.408
Hoboken S.A.	1.500	
Ideal Cía. Ltda.		459
Varios	1.200	
	2.700	2.867

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Galdecun S.A.	241.849	172.282
Ideal Cía. Ltda.	153.843	122.119
Rehimansa S.A.	1.746	
	<u>397.438</u>	<u>294.401</u>

13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Cuentas por pagar socios	<u>175.927</u>	<u>233.923</u>
Diciembre 31, 2018	175.927	233.923

14. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Retenciones legales (A)	1	31
Retenciones y aportes de nomina	651	4.601
Impuesto ventas	237	228
Sueldos y Salarios por pagar	1.836	1.100
Beneficios sociales de Ley (B)	<u>22.100</u>	<u>18.818</u>
Diciembre 31, 2018	24.826	24.777

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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	5.039	3.531
Decimo Cuarto Sueldo	3.843	2.823
Vacaciones	6.936	6.182
Fondos de Reserva	6.282	6.282
TOTAL	22.100	18.818

15. 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 2017 y 2018 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	2.018	2.017
Determinación del 15% participación de trabajadores		
UTILIDAD CONTABLE	-33.544	-40.127
15% Participación de trabajadores	0	0
Utilidad antes de impuestos	-33.544	-40.127
Cálculo del Impuesto a la Renta año		
Utilidad antes de impuestos	-33.544	-40.127
Partidas conciliatorias		
(+) Gastos no deducibles en el país		
(+) Participación Trabajadores ingresos exentos		
(-) Otras Rentas Exentas		
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		
BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	-33.544	-40.127

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

16. 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:

Delgado Vélez María del Carmen	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 periodo 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 2018, 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.

17. 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. Igualmente se absorben las pérdidas del año 2017 con acta de Junta de Accionistas del año 2017

Con Acta de Junta de Accionistas celebrada en el año 2016 la Compañía resuelve pasar de la Cuenta por pagar accionistas a la Cuenta Aportes Futura Capitalización el valor de 1.200.000 dólares.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

18. 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
2014	3
2015	3
2016	1
2017	2
2018	1

19. 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 2018, 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 2018
(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 2016, 22% para el año 2017 y 25% a partir del año 2018.
- 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 2018, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. 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, firmados por el Sr. Gerente y Sra. Contadora. También se dio a conocer el Informe de la Gerencia y el Informe de Comisario.



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS**

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

No. SC-RNAE-2- 632

C E R T I F I C A D O

CERTIFICO QUE MEDIANTE RESOLUCION No. 07-G-DIC-0002658 DEL 25 DE ABRIL DEL 2007 SUSCRITA POR EL INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA VIGENTE LEY DE COMPAÑIAS, FUE CALIFICADO (A) E INSCRITO (A):

LOSADA & ASOCIADOS C. LTDA.

CON EL No. SC-RNAE-2- 632

EN EL REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS.

GUAYAQUIL, 16 DE MAYO DEL 2007

**Ab. Miguel Martínez Dávalos
SECRETARIO GENERAL DE LA INTENDENCIA DE
COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL**