

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014.

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

INDICE

Estado de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Norma Internacional de Contabilidad
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A
 ENALMA
 AL 31 de Diciembre del 2014
 (Expresados en dolares estaounidenses)

<u>ACTIVOS</u>		Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2014
Activos corrientes			
Caja Bancos	6	20,356	8,257
Cuentas por cobrar	7	26,968	43,521
Otras cuentas por cobrar	8	3,000	64,149
Inventarios	9	157,033	57,937
Importaciones en transito		53,109	-
Impuesto Recuperable		265	4,169
Total de Activo Corriente		260,731	178,033
Activos no corrientes			
Activos Fijos	10	294,000	479,116
Construcciones en curso	10	-	340,924
Proyectos de Desarrollo	10	-	1,033,950
Cargos Diferidos		-	64,804
Total de Activos no corrientes		294,000	1,918,794
Total de Activos		554,731	2,096,827
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos Corrientes			
Cuentas Por pagar	11	170,245	95,023
Total de Pasivo Corriente		170,245	95,023
Pasivos no Corrientes			
Cuentas Por pagar	11	334,131	1,972,103
		334,131	1,972,103
Total de Pasivos		504,376	2,067,125
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	12	20,000	20,000
Capital Suscrito no pagado		-	-
Capital		20,000	20,000
Aporte socios futuras capitalizaciones		30,000	30,000
Utilidad Acumulada		355	355
Perdida de Ejercicio		-	(20,653)
Total Patrimonio Neto		50,355	29,702
Total Pasivo y Patrimonio		554,731	2,096,827

Las notas explicativas anexas son parte de integrante de los estados financieros

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A ENALMA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 de Diciembre del 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2014
<u>Ingresos</u>		
Ventas	26,460.00	214,320.00
Total de ingresos	26,460.00	214,320.00
Costo de venta	(17,595.55)	(169,350.50)
Gastos Administrativos		
Suministros y Materiales	(2,479.70)	(59,245.98)
Gastos Operativos	(6,049.83)	(766.67)
Gastos no deducibles	-	(5,610.15)
	(8,529.53)	(65,622.80)
Gastos Financieros		
Otros ingreso / egresos	19.94	-
Utilidad y pérdida del Ejercicio	<u><u>354.86</u></u>	<u><u>(20,653.30)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte de integrante de los estados financieros

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A ENALMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 de Diciembre del 2014
(Expresados en dólares
estadounidenses)

	Capital Social	Resultado Acumulado	Reserva Legal	Resultado Presente Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo final del periodo 2013	50,000.00	-	-	354.86	50,354.86
Movimientos 2014					
Calculo Reserva Legal	-	-	-	-	-
Capital Social	-	-	-	-	-
Aporte socios futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Resultado Presente Ejercicio	-	-	-	(20,653.30)	(20,653.30)
Amortización pendiente Año anterior	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	50,000.00	-	-	(20,298.44)	29,701.56

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A ENALMA**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 de Diciembre del 2014****(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	264,355.76	1,612,695.45
Utilidad del ejercicio	354.86	(20,653.30)
Aumento o disminución de cuentas por cobrar	(30,232.80)	(81,606.04)
Aumento o disminución de inventario	(210,142.39)	152,205.54
Aumento o disminución de cuentas por pagar	504,376.09	1,562,749.25
Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiación	50,000.00	-
Aporte de efectivo por aumento de capital	20,000.00	-
Aporte futuras capitalizaciones	30,000.00	-
Flujo de efectivo de las actividades de inversión	(294,000.00)	(1,624,793.79)
Adiciones de propiedades, plata y equipo	(294,000.00)	(1,624,793.79)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-	20,355.76
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>20,355.76</u>	<u>8,257.42</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

Entidad

La compañía ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario cuarto del cantón Manta, el 19 de Marzo del 2013, fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.DIC.P.13.196
Domiciliada en el Cantón Manta, provincia de Manabí.
Capital Suscrito de US\$ 50.000,00, con número de acciones 12.500 con valor de US\$ 4,00 C/U.
La principal actividad económica es el asesoramiento y Gestión en Materia de Energía Renovable.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Base de Preparación-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

2.4 Activos y Pasivos Financieros

2.4.1 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) Reconocimiento -

ENERGIA ALTERNATIVA ENERGIA S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) Mediación inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación

c) Medición posterior -

- i. Préstamos y Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

2.4.2 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.5 Cuentas comerciales a cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.6 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

2.7 Deterioro de activos

2.7.1 Determinación de activos financieros (préstamos y cuentas por cobrar)

ENERGIA ALTERNATIVA ENERGIA S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

La Compañía evaluará en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida), y ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Los criterios que utilizan la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlacionan con impagos.

2.7.2 Deterioro de activos no financieros (Propiedad y equipos)

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

2.8 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.9 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.9.1 Ingresos por ventas y otros relacionados con la operación

Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios, neto de devoluciones y descuentos.

ENERGIA ALTERNATIVA ENERGIA S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los ingresos se reconocen cuando el servicio es prestado.

2.10 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. Otras exenciones

Las otras exenciones optativas no fueron aplicadas por la Compañía por ser no aplicables a su actividad o por estar referidas a partidas en las que no se identificaron diferencias de práctica contable entre las NEC y las NIIF.

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES

4.1 Estimados y criterios contables.

La empresa tiene sus inicios en Junio del 2013 tiene poca actividad operacional, por tal motivo no ha realizado estimaciones significativa

5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social es de 50.00,00 y está constituido por 6.250,00 participaciones iguales, acumulativas e individuales cuyo valor nominal es 4,00 cada una.

6. EFECTIVO EQUIVALENTE

Banco Promerica cta.cte. # 01-05771900-7	8,257.42
--	----------

7. CUENTAS POR COBRAR – COMERCIAL NETO

CLEINTES NACIONALES	43,521
---------------------	--------

8. CUENTAS POR COBRAR – SOCIOS

ANTICIPOS PROVEEDORES	19,300.80
-----------------------	-----------

SOCIOS	44,848
--------	--------

ENERGIA ALTERNATIVA ENERGIA S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

64,149

9. INVENTARIO

INVENTARIO DE CLABES 57,937

ANTICIPOS PROVEEDORES 19,300.80

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Saldo Inicial 31/12/2014	Adquisidores	(-) Depreciación Acumulada	Saldo Final 31/12/2014
EDIFICIO E INSTALACIONES	-	171,406.22	(4,285.16)	167,121.06
MUELBES Y ENSERES	-	7,799.89	(637.39)	7,162.50
EQUIPO COMPUTACION Y OTROS	-	3,621.86	(905.47)	2,716.39
VEHICULO	-	30,540.00	(1,018.00)	29,522.00
	-	213,367.97	(6,846.02)	206,521.95
PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES	-	1,203,467.54	-	1,203,467.54
TERRENO	294,000.00	150,000.00	-	444,000.00
	294,000.00	1,566,835.51	(6,846.02)	1,853,989.49

11. CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR DEL EXTERIOR	64,790
PROVEEDORES NACIONALES	20,118
IESS POR PAGAR	2,733
BENEFICIOS SOCIALES	7,292
RETENCIONES	89
	<u>95,023</u>

CUENTAS POR PAGAR
 ACCIONISTAS

1,972,103

ENERGIA ALTERNATIVA ENERGIA S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

12. PATRIMONIO

	Capital Suscrito	Capital Pagado	Capital no pagado
Udaondo Jesús	25,000.00	25,000.00	
Agudo Valle Rodrigo	<u>25,000.00</u>	<u>25,000.00</u>	<u> </u>
	25,000.00	25,000.00	

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 a la fecha de emisión de Estados Financieros no se produjeron cuenta que, en opción de la administración de la compañía pudieron tener efecto significativos sobre dichos Estados Financieros que no se hallan revelado en los mismos.



Ing. Nancy Lucas

Contador