

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**INDICE**

Estado de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambio del Patrimonio  
Estados de flujo de efectivo  
Notas explicativas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

|                  |   |  |
|------------------|---|--|
| US\$             | - | Dólares estadounidense                           |
| IVA              | - | Impuesto al Valor Agregado                       |
| NIFF             | - | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC              | - | Normas Internacionales de Contabilidad           |
| Superintendencia | - | Superintendencia de Compañías                    |
| SRI              | - | Servicio de Rentas Internas                      |

## ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE Diciembre del 2016

(Expresados en dólares Americanos)

| <u>ACTIVOS</u>                                 |    | Al 31 Dic/2016      | Al 31 Dic/2015      |
|--|----|---------------------|---------------------|
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u>                      |    |                     |                     |
| Caja Bancos                                    | 6  | 196.88              | 221.94              |
| Activos Financieros                            | 7  | 52,899.31           | 80,773.45           |
| Inventarios                                    | 8  | 4,284.85            | 4,284.85            |
| Impuesto Recuperables                          |    | 11,103.05           | 4,972.00            |
| <b>Total de Activos corrientes</b>             |    | <b>68,484.09</b>    | <b>90,252.24</b>    |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>                   |    |                     |                     |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 9  | 1,851,835.51        | 1,851,835.51        |
| (Menso) Depreciación Acumulada                 |    | (40,177.17)         | (23,511.60)         |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS</b>       |    | <b>1,811,658.34</b> | <b>1,828,323.91</b> |
| Activos Intangibles                            | 9  | -                   | -                   |
| <b>TOTAL DE ACIVOS NO CORRIENTES</b>           |    | <b>1,811,658.34</b> | <b>1,828,323.91</b> |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                        |    | <b>1,880,142.43</b> | <b>1,918,576.15</b> |
| <u>PASIVOS</u>                                 |    |                     |                     |
| <u>PASIVOS CORRIENTES</u>                      |    |                     |                     |
| Cuentas y documentos por pagar                 | 10 | 236,963.52          | 200,189.48          |
| Cuentas por pagar Accionistas                  |    | 1,537,261.80        | 1,532,384.62        |
| Otras Obligaciones Corrientes                  |    | 27,770.44           | 24,151.69           |
| Otras cuentas y Documentos por Pagar           |    | 458.81              | 24,000.00           |
| Provisiones Corrientes                         |    | -                   | 1,719.40            |
| <b>total de Pasivos corrientes</b>             |    | <b>1,802,454.57</b> | <b>1,782,445.19</b> |
| <b>TOTAL DE PASIVOS</b>                        |    | <b>1,802,454.57</b> | <b>1,782,445.19</b> |
| <u>PATRIMONIO</u>                              |    |                     |                     |
| Capital suscrito                               |    | 50,000.00           | 50,000.00           |
| Aportes a Socios para Futuras Capitalizaciones | 11 | 300,000.00          | 300,000.00          |
| Ganancias Acumuladas                           |    | (213,869.04)        | (20,298.44)         |
| Resultado del Ejercicio                        |    | (58,443.10)         | (193,570.60)        |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>                    |    | <b>77,687.86</b>    | <b>136,130.96</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMIO</b>                 |    | <b>1,880,142.43</b> | <b>1,918,576.15</b> |

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

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES**

**AL 31 DE Diciembre del 2016**

(Expresados en dólares Americanos)

| <u>INGRESOS</u>                       | Al 31 Dic/2016     | Al 31 Dic/2015      |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Ventas                                | -                  | 80,260.00           |
| (Menos) Costo de Ventas               | -                  | -                   |
| <b>GANACIA BRUTA</b>                  | -                  | <b>80,260.00</b>    |
| <b>(MENOS) GASTOS OPERACIONALES</b>   |                    |                     |
| Administrativos y Ventas              | (54,689.41)        | (249,109.51)        |
| Gastos Financieros                    | -                  | (1,108.10)          |
| Otros Gastos                          | (3,753.69)         | (23,612.99)         |
| Total de Gastos Administrativos       | <b>(58,443.10)</b> | <b>(273,830.60)</b> |
| <b>PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO</b> | <b>(58,443.10)</b> | <b>(193,570.60)</b> |

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 2016

(Expresados en dólares Americanos)

| Descripción                              | Capital social | Aportes de socios para futuras Capitalizaciones | Resultado Acumulado | Resultado Presente Ejercicio | total Patrimonio |
|--|----------------|---|---------------------|------------------------------|------------------|
| saldo final del periodo 2015             | 50,000.00      | 300,000.00                                      | (213,869.04)        | -                            | 136,130.96       |
| <b>Movimientos 2016</b>                  |                |   |                     |                              |                  |
| Calculo Reserva Legal                    | -              | -   | -                   | -                            |                  |
| Capital Social                           | -              | -   | -                   | -                            |                  |
| Aporte futuras Capitalizaciones          | -              | -   | -                   | -                            | -                |
| Resultado Presente Ejercicio             | -              | -   | -                   | (58,443.10)                  | (58,443.10)      |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b> | 50,000.00      | 300,000.00                                      | (213,869.04)        | (58,443.10)                  | 77,687.86        |

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

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE Diciembre del 2016**

**(Expresados en dólares Americanos)**

|   | <b>Al 31 de Diciembre<br/>del 2016</b> | <b>Al 31 de Diciembre<br/>del 2015</b> |
|---|--|--|
| Flujo de efectivo de las actividades de operación             | <b>(16,691.10)</b>                     | <b>(398,505.60)</b>                    |
| Utilidad de ejercicio   | (58,443.10)                            | (193,570.60)                           |
| Aumento o disminución de cuentas por cobrar                   | 21,743.00                              | 26,094.00                              |
| aumento o disminución de Inventario                           | -                                      | 53,652.00                              |
| Aumento o disminución de cuentas por pagar                    | 20,009.00                              | (284,681.00)                           |
| <br>  |  |  |
| Flujo de Efectivo procedente de actividades de Financiamiento | -                                      | <b>300,000.00</b>                      |
| Aporte de efectivo por aumento de capital                     | -                                      | -                                      |
| Aporte Futuras Capitalizaciones                               | -                                      | 300,000.00                             |
| <br>  |  |  |
| Flujo de efectivo de las actividades de inversión             | (16,666.04)                            | (90,470.12)                            |
| Adiciones de propiedades planta y equipo                      | (16,666.04)                            | (90,470.12)                            |
| <br>  |  |  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de año          | 221.94                                 | 8,257.42                               |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año          | <u>196.88</u>                          | <u>221.94</u>                          |

## **ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A ENLMA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. INFORME 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 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 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan es estos estados financieros.

##### **2.1. Base de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador 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 Admisión 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 MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(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 interés 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 norma

**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 perdidas por deterioro del valor.

**2.6. Propiedades y equipos**

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdida 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)**

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 existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa de emisor u obligado;
- Cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros 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 por 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.

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

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.

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 por tal motivo tiene poca actividad operacional, por tal motivo no ha realizado estimaciones significativa.

**5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2015, 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 ProcuBano Grupo Promerica cta. Cte. # 01-05771900-7 | 196.88 |
|---|--------|

**7. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIAL NETO**

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Clientes Nacionales             | -                |
| Socios                          | 48,134.19        |
| Anticipos Proveedores           | 4,765.12         |
| A Terceros                      | -                |
| Inventarios                     | 4.284.85         |
| <b>Total Cuentas por cobrar</b> | <b>57,184.16</b> |

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**8. ACTIVOS FIJOS**

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Propiedades planta y Equipo   | 1.851,835.51        |
| (-) Depreciación Acumulada    | <u>( 40,177.17)</u> |
| <b>Total de Activos Fijos</b> | <b>1.811,658.34</b> |

**9. CUENTAS POR PAGAR**

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| Proveedor del Exterior               | 64,789.96           |
| Cuentas Corrientes Comerciales       | 172,173.56          |
| Cuentas por pagar Accionistas        | 1,537,261.80        |
| Otras obligaciones Corrientes        | 27.770.44           |
| Otras cuentas y documentos por pagar | <u>458.81</u>       |
| <b>Total Cuentas por pagar</b>       | <b>1,802,454.57</b> |

**10. PATRIMONIO**

|                            | <b>Capital Suscrito</b> | <b>Capital Pagado</b> | <b>Capital no pagado</b> |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Udaondo Basterrechea Jesús | 25,000.00               | 6,250                 | -                        |
| Agudo Valle Rodrigo        | <u>25,000.00</u>        | <u>6,250</u>          | <u>-</u>                 |
|                            | <b>50,000.00</b>        | <b>12,500</b>         | <b>-</b>                 |

**11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 a la fecha de emisión de Estados Financieros (17 de Agosto 2017) no se produjeron cuenta que en opción de la administración de la compañía pudieron tener efectivo significados sobre dichos Estados Financieros que no se hallan revelado en los mismos.