

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017
(Expresados en dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>		Al 31 Dic/2017	Al 31 Dic/2016
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalente al efectivo	6	205	197
Cuentas por cobrar relacionados	7	48,971	48,134
Anticipo a Proveedores	8	8,365	4,765
Impuesto Corriente	9	11,792	11,103
Inventario	10	4,285	4,285
Total de Activos corrientes		73,619	68,484
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1,784,700	1,811,658
TOTAL DE ACIVOS NO CORRIENTES		1,784,700	1,811,658
TOTAL DE ACTIVOS		1,858,319	1,880,142
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	12	64,790	64,790
Otras cuentas por pagar	13	297,268	172,632
Cuentas por pagar accionistas	14	233,923	1,537,262
Pasivos acumulados por pagar	15	24,777	27,770
total de Pasivos corrientes		620,758	1,802,454
TOTAL DE PASIVOS		620,758	1,802,454
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social pagado	16	50,000	50,000
Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones		1,227,688	300,000
Resultados Ejercicios anteriores		-	(213,869)
Utilidad o pérdida del ejercicio		(40,127)	(58,443)
TOTAL DEL PATRIMONIO		1,237,561	77,688
TOTAL PASIVO Y PATRIMIO		1,858,319	1,880,142

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

Sr Jesús Udaondo Basterrechea
Gerente General

Ing. Nancy Lucas
Contador General

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE Diciembre del 2017
(Expresados en dólares Americanos)

<u>INGRESOS</u>	Al 31 Dic/2017	Al 31 Dic/2016
Ventas	11,342	-
Ventas Netas	<u>11,342</u>	-
(-) Costo de Ventas	-	-
Utilidad Bruta en ventas	<u>11,342</u>	-
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	(53,756)	(54,670)
Gastos de Exportación	(262)	-
Gastos Financieros	(13)	(20)
(=) Pérdida Operacional	<u>(42,689)</u>	<u>(54,690)</u>
Otros Ingresos (Netos)		
(+) Total de Ingreso No Operacional	2,694	-
Otros Egresos (Neto)		
(-) Total de Egreso No Operacional	(112)	(3,754)
PERDIDA ANTES DE DEDUCCIONES	<u>(40,107)</u>	<u>58,443</u>
LEGALES		

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

Sr Jesus Udaondo Basterrechea
Gerente General

Ing. Nancy Lucas Chinga
Contador General

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A.

ENALMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE Diciembre del 2017

(Expresados en dólares Americanos)

Descripción	Capital social Pagado	Aportes de socios para futuras Capitalizaciones	Resultado Acumulado	Resultado Presente Ejercicio	total Patrimonio
saldo final del periodo 2015	50,000	300,000	(213,869)	(58,443)	77,688
Movimientos 31 Diciembre 2016					
Transferencia de perdida	-	-	(58,443)	58,443	-
Capital Social	-	-	-	-	-
Aporte futuras Capitalizaciones	-	1,200,000	-	-	1,200,000
Transferencias de Aportes	-	(272,312)	272,312	-	-
Resultado Presente Ejercicio	-	-	-	(40,127)	(40,127)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	50,000	1,227,688	(0)	(40,127)	1,237,561

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

Sr Jesús Udaondo Basterrechea
Gerente General

Ing. Nancy Lucas Chinga
Contador General

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE Diciembre del 2017

(Expresados en dólares Americanos)

	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	14,036.00	41,752.00
efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(34,028.00)</u>	<u>-</u>
Efectivo Neto provisto de actividades de operación	(19,992.00)	41,752.00
Flujo de efectivo de actividades de inversión		
Efectivo Pagado por compra de propiedad planta y equipo	<u>20,000.00</u>	<u>(16,666.00)</u>
Efectivo Neto Utilizado en actividades de Inversión	20,000.00	(16,666.00)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
Aporte de aumento de Capital	-	-
Pago de Prestamos	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo Neto por financiamiento	-	-
TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	8.00	(25.00)
EXPLICADO EN:	205.00	222.00
Caja-bancos al final	<u>197.00</u>	<u>197.00</u>
Caja-bancos Inicio	<u>8.00</u>	<u>(25.00)</u>

Sr Jesús Udaondo Basterrechea
GERENTE GENERAL

Ing. Nancy Lucas
Contador General

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 en estos estados financieros.

2.1. Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 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 2017
(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 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 pérdida 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 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 pro 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 2017
(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 poco actividad operacional, por tal motivo no ha realizado estimaciones significativa.

5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2016, 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. # 01-05771900-7 205

7. CUENTAS POR COBRAR-RELACIONADAS

Cuentas por cobrar Accionistas 48,971

Detalle de las cuentas por cobrar Accionistas

Javier Jesús Udaondo Basterrechea 48,971

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

8. ACTIVOS A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores	8,365
------------------------	-------

Detalle de los principales anticipos a proveedores se presenta.

Solís Cedeño Víctor Javier	3600
Ozaeta Mero Miguel Ángel	716
Antonio Chinga	1000
López murillo Jorge Andrés	250
Autosharecorp S.A.	577
Udaondo Basterrechea Jesús	1340
Varios	883
Total	8366

9. IMPUESTOS CORRIENTES

IVA sobre compras	112
Retenciones IVA	118
Retenciones en la fuente	3236
Anticipo de impuesto a la Renta	8326
Total	11792

10. INVENTARIO

Suministro y Materiales	4,285
Inventario en consignación	-
Inventario en transito	-
diciembre 31, 2017	4,285

ENERGÍA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

11. ACTIVOS FIJOS

	saldo inicial	Adquisición	depreciación	Saldo final
	01/01/2017	2017	2017	31/12/2017
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)		-
Equipos de Computación	3,622			3,622
	1,407,836	(30,540)	-	1,377,296
Menos: Depreciación Acumulada	(40,177.00)	13,234.00	(9,652.00)	(36,595.00)
	1,367,659	(17,306)	(9,652)	1,340,701
Terrenos	444,000			444,000
TOTAL PPE	1,811,659	(17,306)	(9,652)	1,784,701

12. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Proveedores del Exterior 64,790

Detalle de la cuenta por pagar a proveedores del Exterior

Marine Products 62,162
Ingeniería & Consulting S.L. 2,628
TOTAL 64,790

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Varios (A) 2,867
Cuentas Comerciales (B) 294,401
Diciembre 31, 2017 297,268

Proveedores (A)

Superintendencias de Compañías 2,408
Ideal Cía. Ltda. 459
total 2,867

Proveedores (B)

Galdecun S.A. 172,282
Ideal Cía. Ltda. 122,199
Total 294,481

ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Cuentas por pagar Accionistas	<u>233,923</u>
Diciembre 31,2017	233,923

15. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Retenciones Legales	31
Retenciones de aportes y nomina	4,601
Impuesto sobre las ventas x pagar	228
sueldo y Salarios por pagar	110
Beneficios sociales de Ley	<u>18,818</u>
Diciembre 31,2017	23,788

16. PATRIMONIO

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

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 a la fecha de emisión de Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opción de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significados sobre dichos Estados Financieros que no se hallan revelado en los mismos.