

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

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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 2018  
 (Expresados en dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>		Al 31 Dic/2018	Al 31 Dic/2017
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalente al efectivo	6	7,960	205
Cientes Nacionales	7	657	
Cuentas por cobrar relacionados	8	58,684	48,971
Anticipo a Proveedores	9	10,465	8,365
Impuesto Corriente	10	12,298	11,792
Inventario	11	4,285	4,285
<b>Total de Activos corrientes</b>		<b>94,348</b>	<b>73,618</b>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	1,775,350	1,784,700
<b>TOTAL DE ACIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,775,350</b>	<b>1,784,700</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1,869,698</b>	<b>1,858,318</b>
		1,869,698	
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	13	64,790	64,790
Otras cuentas por pagar	14	400,138	297,268
Cuentas por pagar accionistas	15	175,927	233,923
Pasivos acumulados por pagar	16	24,826	24,777
<b>total de Pasivos corrientes</b>		<b>665,681</b>	<b>620,758</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>665,681</b>	<b>620,758</b>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social pagado		50,000	50,000
Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones	17	1,187,561	1,227,688
Resultados Ejercicios anteriores			
Utilidad o pérdida del ejercicio		(33,544)	(40,127)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>1,204,017</b>	<b>1,237,561</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMIO</b>		<b>1,869,698</b>	<b>1,858,319</b>

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 2018**

**(Expresados en dólares Americanos)**

<u>INGRESOS</u>	<u>Al 31 Dic/2018</u>	<u>Al 31 Dic/2017</u>
Ventas	28,091	11,342
Ventas Netas	28,091	11,342
(-) Costo de Ventas	-	-
<b>Utilidad Bruta en ventas</b>	<b>28,091</b>	<b>11,342</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos	(60,824)	(53,756)
Gastos de Exportación	-	(262)
Gastos Financieros	(810)	(13)
<b>(=) Pérdida Operacional</b>	<b>(33,544)</b>	<b>(42,689)</b>
<b>Otros Ingresos (Netos)</b>		
(+) Total de Ingreso No Operacional	-	2,694
Otros Egresos (Neto)		
(-) Total de Egreso No Operacional	-	(132)
<b>PERDIDA ANTES DE DEDUCCIONES</b>	<b>(33,544)</b>	<b>(40,127)</b>

**LEGALES**

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE Diciembre del 2018

(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 2017	50,000	300,000	(213,869)	(58,443)	77,688
<b>Movimientos 01 Enero 2017</b>					
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)
<b>Diciembre 31 2017</b>	50,000	1,227,688	(0)	(40,127)	1,237,561
Transferencias	-	-	(40,127)	40,127	-
Aporte futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-
Transferencias de Aportes	-	(40,127)	40,127	-	-
Superávit por reevaluación	-	-	-	-	-
Resultado Neto del Ejercicio	-	-	-	(33,544)	(33,544)
<b>Diciembre 31, 2018</b>	50,000	1,187,561	(0)	(33,544)	1,204,017

Las notas explicativas anexas son parte 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 2018**

**(Expresados en dólares Americanos)**

	<b>Al 31 de Diciembre 2018</b>	<b>Al 31 de Diciembre 2017</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>		
Efectivo recibido de clientes	28,091.00	14,036
efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(20,336.00)</u>	<u>(34,028)</u>
<b>Efectivo Neto provisto de actividades de operación</b>	<b>7,755.00</b>	<b>(19,992)</b>
<b>Flujo de efectivo de actividades de inversión</b>		
Efectivo Pagado por compra de propiedad planta y equipo	<u>-</u>	<u>20,000</u>
<b>Efectivo Nto Utilizado en actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>20,000</b>
<b>Flujo de efectivo de actividades de financiamiento</b>		
Aporte de aumento de Capital	<u>-</u>	<u>-</u>
Pago de Prestamos	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo Neto por financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO FLUJO</b>	<b>7,755</b>	<b>8</b>
<b>EXPLICADO EN:</b>	<b>7,960.00</b>	<b>205</b>
Caja-bancos al final	<u>205.00</u>	<u>197</u>
Caja-bancos Inicio	<u><u>7,755.00</u></u>	<u><u>8</u></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 2018 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 2018**  
(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 pro 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 2018**  
**(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 2018, 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	7.960
---	-------

**7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Cuentas por cobrar clientes	657
-----------------------------	-----

**8. CUENTAS POR COBRAR-RELACIONADAS**

Cuentas por cobrar Accionistas	58.684
--------------------------------	--------

**Detalle de las cuentas por cobrar Accionistas**

Javier Jesús Udaondo Basterrechea	58.684
-----------------------------------	--------

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**9. ACTIVOS A PROVEEDORES**

Anticipo a Proveedores 10,465

Detalle de los principales anticipos a proveedores se presenta.

Solís Cedeño Victor Javier	3600
Liliana Roca	2000
Ozaeta Mero Miguel Ángel	815
Antonio Chinga	1000
López murillo Jorge Andrés	250
Autosharecorp S.A.	577
Udaondo Basterrechea Jesús	1340
Varios	883
<b>Total</b>	<b>10465</b>

**10. IMPUESTOS CORRIENTES**

IVA sobre compras	12
Retenciones IVA	118
Retenciones en la fuente	3841
Anticipo de impuesto a la Renta	8326
<b>Total</b>	<b>12297</b>

**11. INVENTARIO**

Suministro y Materiales	4,285
Inventario en consignación	-
Inventario en transito	-
<b>diciembre 31, 2017</b>	<b>4,285</b>

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**12. 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	-			-
Equipos de Computación	3,622			3,622
	1,377,296		-	1,377,296
Menos: Depreciación Acumulada	(36,595.00)		(9,350.00)	(45,945.00)
	1,367,659		(9,650)	1,331,350
Terrenos	444,000			444,000
<b>TOTAL PPE</b>	<b>1,784.701</b>		<b>(9,352)</b>	<b>1,775,350</b>

**13. 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**

**14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores Varios (A) 2,700  
Cuentas Comerciales (B) 397,438  
**Diciembre 31, 2018 400,138**

**Proveedores (A)**  
Hoboken S.A. 1,500  
Varios 1,200  
**total 2,700**

**Proveedores (B)**  
Galdecun S.A. 241,849  
Ideal Cía. Ltda. 153,843  
Rehimansa S.A. 1,746  
**Total 397,438**

**ENERGIA ALTERNATIVA MANABI S.A. ENALMA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**15. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Cuentas por pagar Accionistas	<u>175.927</u>
Diciembre 31,2018	175.927

**16. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Retenciones Legales	1
Retenciones de aportes y nomina	651
Impuesto sobre las ventas x pagar	237
sueldo y Salarios por pagar	1.836
Beneficios sociales de Ley	<u>22.100</u>
Diciembre 31,2018	<b>24.826</b>

**17. PATRIMONIO**

	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Capital Pagado</b>	<b>Capital no pagado</b>
Maria del Carmen Delgado	25,000.00	6,250	-
Agudo Valle Rodrigo	25,000.00	6,250	-
	<u>50,000.00</u>	<u>12,500</u>	<u>-</u>

**18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2018 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.