

SOCIEDAD HIDROELÉCTRICA
SANJERONI S.A. SANJERONI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOCIEDAD HIDROELÉCTRICA SANJERONI S.A. SANJERONI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Sociedad Hidroeléctrica Sanjeroni S.A. Sanjeroni, fue constituida mediante escritura pública el 16 de mayo de 2014, en la Provincia de Imbabura, República del Ecuador, su principal actividad es la Construcción de Centrales de Generación Eléctrica.

La Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y de cualquier índole permitidos por la Ley, podrá también asociarse con otras empresas y adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

La dirección principal registrada de la Compañía es Provincia de Imbabura, calles Carolina y Vía a Buenos Aires.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

1.1. Composición accionaria

Las acciones de la Compañía están distribuidas de la siguiente manera:

C.I.	Nombre	Nacionalidad	Tipo	Capital	Participación
SE-Q-00004088	Czechidro A.S.	República Federal Checa	Ext. Directa	675	75%
1791831896001	Sociedad Hidroeléctrica Imbabura - Hidroimbabura C.A.	Ecuador	Nacional	<u>225</u>	<u>25%</u>
Total				<u>900</u>	<u>100%</u>

2. POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan a los estados financieros.

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de la aplicación de sus políticas contables.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

- 2.3. **Efectivo y equivalente de efectivo** - El efectivo y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a seis meses y sobregiros bancarios. Cuando existen sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Nota 4.

2.4. **Propiedad y equipos:**

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, las vidas útiles y valores residuales usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida útil</u> (en años)
Muebles y enseres	2 a 10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	2 a 10

2.5. Medio ambiente

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.6. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingreso y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.7. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos bajo NIIF's, es como sigue:

	...Diciembre 31,... <u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
Bancos	67	549
Total	<u>67</u>	<u>549</u>

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar bajo NIIF's, es como sigue:

	...Diciembre 31,... <u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar HidroImbabura	222.500	222.500
Total	<u>222.500</u>	<u>222.500</u>

Cuentas por cobrar Hidroimbabura - Son generadas producto del capital suscrito que Sociedad Hidroeléctrica Imbabura Hidroimbabura C.A., no ha cancelado.

5. PROPIEDAD Y EQUIPO

Un resumen de propiedad y equipo bajo NIIF's, es como sigue:

	...Diciembre 31,... <u>2019</u> (En U.S. dólares)	<u>2018</u>
Costo o valuación	50.101	50.101
Depreciación acumulada y deterioro	(2.349)	(2.318)
Total	<u>47.752</u>	<u>47.783</u>
<u>Clasificación:</u>		
Terreno	47.600	47.600
Muebles de oficina	(50)	(19)
Equipos de oficina	202	202
Total	<u>47.752</u>	<u>47.783</u>

6. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de otros activos intangibles bajo NIIF's, es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Consultoría de proyectos	259.469	259.469
Socialización del proyecto	72.930	72.930
Asesoría técnica	13.916	13.916
Varios gastos de gestión	2.642	2.642
Trámites con financistas	114.457	114.457
Contribuciones a entidades públicas	11.200	11.200
Asesoría legal	11.508	11.508
Otros gastos corrientes años anteriores	118.850	118.850
Gastos corrientes 2017 del proyecto	29.457	29.457
Gastos corrientes 2018 del proyecto	14.454	14.454
Gastos corrientes 2019 del proyecto	14.681	-
Total	<u>663.564</u>	<u>648.883</u>

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar bajo NIIF's, es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores locales	7.496	5.915
Otras	18.022	9.884
Total	<u>25.518</u>	<u>15.799</u>

8. IMPUESTOS

8.1 **Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado		
- IVA y retenciones del IVA	<u>22</u>	<u>22</u>
Total	<u>22</u>	<u>22</u>

	...Diciembre 31,...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar	-	13
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	-	12
Total	<u>-</u>	<u>25</u>

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas bajo NIIF's, es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios sociales	8.387	3.913
Total	<u>8.387</u>	<u>3.913</u>

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

10.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 677,500 de acciones de U.S. 1,00 valor nominal, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Czechidro	675.000	675.000
Sociedad Hidroeléctrica Imbabura Hidroimbabura C.A.	2.500	2.500
Total	<u>677.500</u>	<u>677.500</u>

10.2 Acciones ordinarias

	Número de <u>acciones</u>	Capital en <u>acciones</u>
	... (en U.S. dólares) ...	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	677.500	677.500
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>677.500</u>	<u>677.500</u>

- 10.3 **Capital no pagado** - Corresponde al capital suscrito y no pagado por parte de Sociedad Hidroeléctrica Imbabura Hidroimbabura C.A. por U.S. 222.500 dólares.



Ing. Zuzana Blasko
Gerente



Sra. Carmen Villamarín
Contadora General