

EMPRESA SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

**EMPRESA SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A (la Compañía) es una Compañía anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Ibarra, km 60 vía Ibarra – San Lorenzo principal y vía a Buenos Aires.

La principal actividad de la Compañía es Construcción de centrales de generación eléctrica. La compañía inicio sus actividades el mes de Junio del 2014.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La fecha de aplicación de la Compañía es a partir del año 2012. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

EMPRESA SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

D. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos

EMPRESA SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles de oficina	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Software	3	33.33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

Los activos en proceso de construcción o reparación su depreciación se iniciara cuando esté listo para su uso según lo determina la NIC 16.

EMPRESA SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

Caja Chica	USD	\$ 200,00
Bancos Locales	USD	\$ 44.304,00
Inversiones Bancarias	USD	<u>\$ 60.000,00</u>
		\$104.504,00

6. CUENTAS POR COBRAR

La composición la 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Otros Cuentas por Cobrar (Créditos tributarios Renta)	USD	<u>\$ 11,51</u>
		\$ 11,51

7. ANTICIPADOS

La composición la 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Anticipo de Proveedores		<u>\$ 26.590,38</u>
		\$ 26.590,38

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (TANGIBLES)

La composición la 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Muebles y Enseres	USD	\$ 316,98
Equipo de Computación	USD	\$ 844,92
(-) Depreciación Acumulada	USD	<u>\$ (101,21)</u>
		1.060,69

9. OTROS ACTIVOS

La composición la 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

Sistema Integral SOFTWARE	USD	\$ 1.339,29
Gastos de Constitución	USD	<u>\$ 90.459,74</u>
		\$ 91.799,03

EMPRESA SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

8. CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)	USD	\$ 13.622,73
Otras Obligaciones Corrientes (obligaciones)	USD	<u>\$ 844,92</u>
-		\$ 14.467,65

Al 31 de diciembre del 2014, proveedores representan saldos por pagar con vencimientos promedios hasta 90 días plazo, los cuales no devengan intereses.

9. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 900.000 de acciones de US\$100 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

El capital pagado al cierre del ejercicio económico 2014 asciende al valor de US\$ 250.000.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO

La compañía al 31 de diciembre de 2014, obtuvo pérdida del ejercicio de USD \$ 40.502,04 el detalle es el siguiente:

INGRESOS	USD	\$ 2,004.33
GASTOS	USD	<u>\$ 42,506.37</u>
TOTAL	USD	\$ 40.502,04

EMPRESA SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de enero de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



CONTADOR GENERAL
SANJERONI S.A.

9894



Quito

Quito, 03 de febrero de 2016

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Presente

Alexandra
14h58

De mis consideraciones:

Por error involuntario de la persona encargada, se subieron al portal de La Superintendencia de Compañías, archivos erróneos de la información complementaria de los Estados Financieros de mi Representada, correspondientes al año 2014; estos son: INFORME DE COMISARIO, INFORME DE GERENTE, ACTA DE JUNTA DE ACCIONISTAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. Motivo por el cual solicito muy comedidamente a ustedes se me autorice hacer el cambio de los antes mencionados archivos.

Por la atención que se sirvan dispensar a la presente anticipo mis debidos agradecimientos.

Atentamente,

Zuzana Blasko
Ing. ZUZANA BLASKO
GERENTE
SOCIEDAD HIDROELECTRICA SANJERONI S.A.

RECIBIDO
-5 FEB 2016
Sr. Richard Vaca C.
C.A.U. - QUITO



Memorando No.:SCVS.IRQ.SG.SRS.2016.0163

Quito D.M. 11 de febrero de 2016

PARA: Lcda. Gina Falcón Arias
DIRECTORA REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORIA E INTERVENCIÓN

ASUNTO: SOCIEDAD HIDROELÉCTRICA SANJERONI S.A. SANJERONI

Con la finalidad de atender el trámite No. 4894, receptado en esta Entidad el 5 de febrero de 2016, relacionado con la empresa SOCIEDAD HIDROELÉCTRICA SANJERONI S.A. SANJERONI, me permito solicitarle se digne autorizar el ingreso, a nuestra base de datos, de los documentos que la compañía en mención remite.

Adjunto sírvase encontrar el trámite original y sus anexos.

Atentamente,

Ing. David Moreno Gallardo

**DELEGADO DE LA SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES
INTENDENCIA REGIONAL DE QUITO**

Referencia: Trámite No. 4894-0

Anexo: lo indicado

AA

0846

ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (Q)

Roca N21-19 y Av. Amazonas

Teléfono: (593 2) 2997-800 Quito Ecuador

SUMILLA A: Milton Veloz

www.supercias.gob.ec

INSTRUCCIONES: _____

En atención - 10 de Termino

FECHA: 11-2-2016 HORA: 12:10

FIRMA: [Firma] [Firma]

11 FEB. 2016
1210



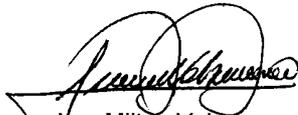
MEMORANDO No.SCVS.IRQ.DRICAL.16.0390-M
Quito, D.M. 15 de marzo de 2016

PARA: Dra. Gladys Yugcha
SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES

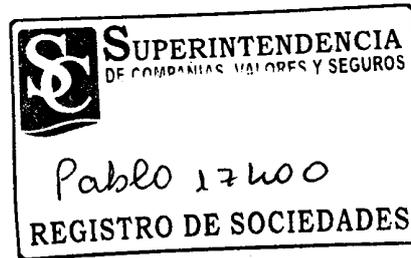
ASUNTO: SOCIEDAD HIDROELÉCTRICA SANJERONI S.A. SANJERONI

En atención al Memorando No. SCVS.IRQ.SG.SRS.2016.0163 de 11 de febrero de 2016, mediante el cual solicitó se autorice el ingreso a la base de datos institucional los documentos remitidos por la compañía referenciada en el asunto, a efectos de atender el trámite No. 4894-0, pongo en su conocimiento que, revisados los informes de comisario y gerente general del año 2014; el acta de junta general universal de fecha 22 de marzo de 2015 y notas a los estados financieros del ejercicio económico 2014, es criterio de esta Subdirección que proceda a aceptar dicha información a fin de que sean ingresados en la base de datos de esta Superintendencia en sustitución de los documentos presentados anteriormente por la compañía.

Atentamente,


Ing. Milton Velasco
SUBDIRECTOR DE INSPECCIÓN, CONTROL

XAFC
Exp: 178035
Tr: 4894-0.



12/03/2016 10:13:02

*OK ✓
hecho registros
inf. gerente 2014
inf. comisario 2014
notas a los estados financieros 2014
Acta de la junta 2014
P.F.*

