

## **ENERNATURA INTERAMERICANA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2014

La compañía Enernatura Interamericana S.A., cumple con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas; además de ser observadora y cumplidora ante las entidades que la rigen.

Los Estados Financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido elaborados conforme a las Normas y Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF** para pymes, la compañía presenta sus Estados Financieros en los formatos que la Superintendencia de Compañías lo requiere.

El control Interno que mantiene ENERNATURA INTERAMERICANA S.A. cumple con las operaciones de Bancos, ciclo de preparación de los Estados Financieros y Ciclo de análisis evaluación y control.

A continuación se citará los aspectos importantes de las cuentas más relevantes que componen los Estados Financieros:

#### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O BALANCE GENERAL**

##### **ACTIVO:**

Con un total de **670,683.57**, compuesto por la cuenta EFECTIVO Y EQUIVALES DEL EFECTIVO con un valor de \$110.20 que corresponde al saldo en Bancos. La cuenta OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS con un valor de 129,437.29 que corresponden a Capital suscrito no pagado, esta cuenta nace desde el aumento de capital realizado en el año 2008 y que se mantiene en la contabilidad hasta la fecha, así mismo esta cuenta se acredita por los valores que el accionista ingresa a la cuenta mediante depósitos o en efectivo para cubrir gastos operativos de la compañía, este año se observa en el haber un total de 27,671.04 (24,508.02 y 3163.02 compuesto por un ajuste en los aportes que inicialmente se contabilizaron como cuenta por pagar a accionistas, este ajuste fue realizado acatando la observación verbal en la visita que realizó la Superintendencia de Compañías a nuestras oficinas según CREDENCIAL DE TRABAJO No. SC.IRL.20L4.O72 de fecha 23 de junio de 2014.

La cuenta CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.) con un saldo de 59.36 que corresponde a saldo de años anteriores por retenciones recibidas en la venta de activos fijos.

El ACTIVO NO CORRIENTE presenta un valor de 541,076.72, compuesto por: TERRENOS con el valor de 76,000.00, saldo que viene

de años anteriores por la compra de tierras en la parroquia Valladolid, lugar donde se construirá el proyecto Hidroeléctrico Valladolid.

La cuenta OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES con el valor de 465,076.72 saldo que viene desde años anteriores, que corresponden a los gastos incurridos en los estudios, actualización y otros que tienen relación directa con el proyecto Hidroeléctrico Valladolid, que se van acumulando a esta cuenta.

#### **PASIVO:**

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES con un valor de 258.33, de los cuales 24.00 son con la administración tributaria, 45.88 son con el IESS y 188.45 son beneficios de ley a empleados esto es décimo tercero, décimo cuarto y fondos de reserva que son provisionados mensualmente.

En el ejercicio 2014 no se presenta PASIVO NO CORRIENTE en razón que se realizó un ajuste con débito a las *cuentas por pagar locales* y crédito a la *Capital suscrito no pagado* del grupo OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS en el ACTIVO, puesto que inicialmente se contabilizaron como obligaciones de la compañía para con los accionistas, estos valores cubren gastos operativos de la compañía, este ajuste fue realizado acatando la observación verbal en la visita que realizó la Superintendencia de Compañías a nuestras oficinas según CREDENCIAL DE TRABAJO No. SC.IRL.20L4.O72 de fecha 23 de junio de 2014.

#### **PATRIMONIO:**

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO: presenta un saldo de 671,362.71 con un aumento de 70,562.71 en relación al saldo inicial del ejercicio económico en razón que se contabilizó el valor total de las aportaciones que el accionista ha venido cubriendo para la operatividad de la compañía y que constituye parte del pago del aumento de capital realizado en el año 2008.

(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA, con un saldo de 129,437.29 presentando una disminución de 70,562.71 que corresponden a pago del aumento de capital realizado en el 2008 y que se viene cubriendo mensualmente.

PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES, con el valor de -123,285.00 y una PÉRDIDA DEL EJERCICIO EN CURSO de -7089.76 en razón que la compañía aún no se encuentra en operación efectiva, esto es que aún no genera ingresos y al mantenerse activa genera gastos administrativos.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**GASTOS:** Con un valor de - **7089.76**, misma que también corresponde a la pérdida que arroja el ejercicio económico 2014, en razón que la entidad no registra ingresos puesto que aún no entra en operación efectiva esto es operar y vender la energía eléctrica que se prevé alcanzar con la ejecución del Proyecto Hidroeléctrico Valladolid.

Los gastos administrativos en los que incurre la compañía son mínimos y corresponden a remuneraciones de empleados, aportes al IESS, beneficios sociales; además arriendo de oficina, contribución anual a la Superintendencia de compañías, impuestos prediales y otros; cabe indicar que se mantiene la estructura mínima, hasta la construcción del proyecto Valladolid.

Loja, 15 de marzo de 2015

Atentamente,



Lic. Paola del Carmen Herrera Jaya  
**CONTADORA**