

## **SOLERGY ECUADOR C. LTDA**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018**

#### **GENERALES**

SOLERGY ECUADOR C. LTDA Es una compañía radicada en Ecuador.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Guayaquil, VICTOR MANUEL RENDÓN 301 Y PEDRO CARBO, 1ER PISO, OFICINA 1. SECTOR BANCARIO.

Solergy Ecuador nace en el mes de marzo del año 2018.

Su actividad principal es la siguiente:

*ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE INSTALACIONES DE GENERACIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA, POR DIVERSOS MEDIOS: TÉRMICA (TURBINA DE GAS O DIESEL), NUCLEAR, HIDROELÉCTRICA, SOLAR, MAREAL Y DE OTROS TIPOS INCLUSO DE ENERGÍA RENOVABLE.*

#### **1. Bases de Elaboración y políticas contables.**

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cuyas siglas en inglés son: IASB.

Los Estados Financieros se encuentran presentados en la unidad monetaria (u.m) Dólar americanos, moneda adoptada por el Ecuador desde el mes de enero del año 2000, durante el gobierno del ex presidente Jamil Mahuad.

*La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.*

De esta forma , los Estados Financieros, muestran el patrimonio y la Situación Financiera al cierre del Ejercicio económico 2018, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el

patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado de marzo a diciembre del año 2018.

## **2. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El efectivo disponible en Caja, caja chica y bancos se computará a su valor nominal.

Los equivalentes al efectivo se mantienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera cumpla con las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

## **3. Políticas Contables significativas.**

Los registros contables se basan en la aplicación del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3.1 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

**3.1.1** En el Estado de Situación Financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos en corrientes iguales o inferiores a doce meses y como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **3.2 Compensación de saldos y transacciones**

**3.2.1** Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

### **3.3 Moneda Funcional**

#### **3.3.1 Moneda funcional**

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF para Pymes que se encuentra ejecutando la compañía, la administración ha determinado que el dólar estadounidense es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa, la empresa no realiza operaciones en el exterior.

### 3.4 Propiedades y equipos.

Otros equipos constituyen principalmente equipos e implementos propios de gimnasios que faciliten el ejercicio físico de los clientes de la institución.

<b>Propiedad y Equipo</b>	<b>Años de Vida útil estimado</b>
Otros equipos	10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO CORRIENTE****Efectivos y equivalentes al efectivo**

	<b>2018</b>
Bancos	1,865.24

La compañía ha tenido una reducción notoria del efectivo y equivalentes al efectivo en comparación con el año 2016.

**Equipos**

Los saldos netos de los componentes de Propiedad y Equipo son los siguientes.

<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>31/12/2018</b>
Otros equipos	680.00
(-) Dep. Acumulada	-45.33
<b>TOTAL</b>	<b>634.67</b>

**PASIVO CORRIENTE**

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones financieras a corto plazo.

<b>PASIVOS</b>	<b>2018</b>
Proveedores varios	43,120.31
Impuestos por Pagar del ejercicio	950.40
15% Participación Trabajadores	750.56
Obligaciones con la Adm. Tributaria.	0.00
IESS por Pagar	280.80
Otros Beneficios Sociales por Pagar	4,114.38
Otros por Pagar	38.40
<b>TOTAL</b>	<b>49,254.85</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Corresponde básicamente a cuentas por pagar a Socios por préstamos otorgados para cubrir pagos a proveedores, debido a que la empresa tiene poco tiempo en el mercado.

<b>PASIVOS</b>	<b>2018</b>
Préstamos de Socios	16,569.13

**PATRIMONIO**

El patrimonio se encuentra constituido de la siguiente manera:

Capital Suscrito	1,000.00
Reserva Legal	165.14
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores	0.00
Utilidades Acumuladas	0.00
Utilidad del ejercicio	3,137.65
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,302.79</b>

**RESULTADOS**

La información reflejada en el Estado de Resultados de la compañía presenta el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018. Primer año de operaciones de la compañía.

**INGRESOS**

Los ingresos de la sociedad se deben principalmente a la venta de equipos solares y servicios de instalaciones y asesorías relacionadas al giro del negocio.

<b>VENTAS</b>	<b>31/12/2018</b>
Ventas Generales	45,402.00
<b>TOTAL</b>	<b>45,402.00</b>

**COSTOS**

Los costos de la compañía son básicamente los relacionados a cada una de las ventas de bienes tales como equipos solares.

<b>VENTAS</b>	<b>31/12/2018</b>
Costos de Venta	8,633.59
<b>TOTAL</b>	<b>8,633.59</b>

**GASTOS DE VENTA Y DE ADMINISTRACIÓN**

<b>GASTOS</b>	<b>2018</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	9,057.61
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	1,700.56

SOLERGY ECUADOR

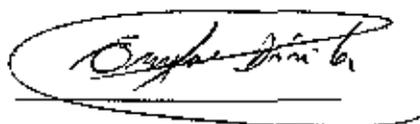
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA).	1,600.84
PUBLICIDAD	1,120.00
SUMINISTROS	891.47
OTROS GASTOS	17,384.18
<b>TOTALES</b>	<b>31,764.66</b>

**UTILIDAD**

La compañía durante el año 2018 tuvo las siguientes ventas, costos y gastos y como resultado de sus operaciones obtuvo una utilidad de \$5,309.85.

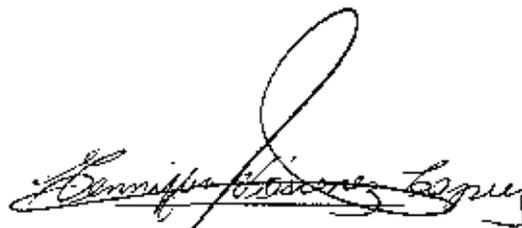
	<b>2018</b>
Servicios Generales	45,402.00
Gastos Operativos	40,398.25
<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b>0.00</b>
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuestos.</b>	<b>5,309.85</b>

Guayaquil, 31 de diciembre del 2018.



Gerente General

Bolívar Dávila



Contadora Externa

Jennifer Vasconez C.