

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO CORRIENTE

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	-	-
		Caja General	-	-
		Subtotal Caja	-	-
		BANCOS LOCALES		
		Banco Pichincha Cta. Corriente	58.500,00	120.312,75
		Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS	-	-
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días	-	-
		Subtotal Bancos e Inversiones	58.500,00	120.312,75
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	58.500,00	120.312,75

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	36.200,00	35.235,44
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	36.200,00	35.235,44

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	552,00	55.096,94
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9.925,70	23.270,72
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.477,70	78.367,66

ACTIVO NO CORRIENTE

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-13	dic-14	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020101	Terrenos	-	-	-
	1020102	Edificios	-	-	-
	1020103	Construcción en Curso	-	-	-
	1020104	Instalaciones	-	-	-
	1020105	Muebles y Enseres	-	-	-
	1020106	Máquinas y Equipos	17.800,00	916,97	18.716,97
	1020108	Equipo de Computación	11.000,00	-	11.000,00
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	23.500,00	-	23.500,00
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
	1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	52.300,00	916,97	53.216,97
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(19.002,30)	(5.538,00)	(24.540,30)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(19.002,30)	(5.538,00)	(24.540,30)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	33.297,70	(4.621,03)	28.676,67

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	1.163,27	2.053,43
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.163,27	2.053,43

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	885,85	56.213,78
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.526,51	18.619,98
	2010703	Obligaciones con el IESS	-	5.559,65
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.026,61	14.733,86
	2010706	Dividendos por pagar	-	-
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.438,97	95.127,27

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	31.333,21	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	31.333,21	-

35 301 CAPITAL SOCIAL

dic-13

dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	800,00	800,00
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	29.101,33	29.101,33
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	29.101,33	29.101,33

37 RESERVAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	61.681,01	61.681,01
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	61.681,01	61.681,01

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		8.957,61
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	8.957,61

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-13 dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	8.957,61	64.871,87
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.957,61	64.871,87

CUENTA DE INGRESOS

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-13 dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	130.821,58	758.588,60
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	130.821,58	758.588,60

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-13 dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cla.	-	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1010301	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010302	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010305	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		113.489,99
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	113.489,99

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	29.966,23	272.613,09
520102	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	3.471,64	33.122,49
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	3.627,58	26.116,64
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.436,00	6.685,00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	14.319,85	50.654,93
520109	Arrendamiento operativo		63.732,78
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	-	-
520112	Combustibles		4.235,39
520113	Lubricantes		56,35
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	766,50	18.935,18
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		5.897,81
520117	Gastos de viaje		34.282,78

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		145,61
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	5.538,00
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos		24.184,33
	Subtotal Gastos de Venta	58.587,80	646.200,38

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agасajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	562,00	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		672,52
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	10.146,30	-
52022102	Propiedades de inversión	-	-

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	45.800,00	-
	Subtotal Gastos de Administración	66.508,30	672,52
	Total Gastos de Venta y Administrativos	115.096,10	646.872,90

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	2.214,75	-
520302	Comisiones	-	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	2.214,75	-

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-13 dic-14

Casillero Super.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	13.510,73	98.225,71
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2.026,61)	(14.733,86)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	1.144,44
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		

EMPRESA ELECTRICA LA UNION S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos---->	11.484,12	84.636,29
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(2.526,51)	(18.619,98)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	8.957,61	64.871,87
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	8.957,61	64.871,87