

## **COMPAÑÍA ENERG AU S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIOS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1) ACTIVIDADES**

La Compañía ENERG AU S.A. Tiene como actividad principal Venta al por Mayor de Material Eléctrico.

La Compañía fue constituida el 5 de Abril del 2002 e inscrita el 3 de Abril del 2002 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil

#### **2) BASES DE PRESENTACION**

##### **a) Declaración de Cumplimiento**

Las cuentas Consolidadas del Ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ( en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006

##### **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012**

###### **1.1 Estado de Cumplimiento:**

Los Estados Financieros han sido preparados de forma explícitas y sin reserva de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011 (periodo de transición).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de Enero del 2012, estas fueron preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para los Pymes Transición.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición Financiera de la Entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica del Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que conforman parte de los Estados Financieros ( no Consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## **COMPAÑÍA ENERG AU S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIOS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1.2 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los Estados de Resultados Integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2012. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Intencionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados Financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigente al 31 de Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

AL 31 DE Diciembre de 2012, el saldo asciende a comprendido por:

|                                                   | <b><u>2012</u></b>      |
|---------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>CAJA Y BANCOS</b>                              |                         |
| Caja General                                      | <b><u>71.835.46</u></b> |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b> | <b><u>71.835.46</u></b> |

##### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

|                                    | <b><u>2012</u></b>      |
|------------------------------------|-------------------------|
| Cientes                            | 95.899.14               |
| <b>TOTAL DE CUEBTAS POR COBRAR</b> | <b><u>95.899.14</u></b> |

##### **Composición de la cartera Comercial por Cobrar 2012**

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 95.899.14

**COMPAÑÍA ENERG AU S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**CREDITO TRIBUTARIO IVA**

|                                     | <b><u>2012</u></b>      |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Crédito Tributario IVA              | <u>41.178.73</u>        |
| <b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b> | <b><u>41.178.73</u></b> |

**CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA**

|                                           | <b><u>2012</u></b>     |
|-------------------------------------------|------------------------|
| Crédito Tributario I. Renta               | <u>9.091.29</u>        |
| <b>TOTAL CREDITO TRIBNUTARIO I. RENTA</b> | <b><u>9.091.29</u></b> |

**INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES**

|                                                      | <b><u>2012</u></b> |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| Inventario de Suministro y Materiales                | <u>0.00</u>        |
| <b>TOTAL INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERTIALES</b> | <b><u>0.00</u></b> |

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

LA Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y , en su caso de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

**COMPAÑÍA SISTELES S.A****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIOS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a:

|                                            | VALOR LIBROS. INICIAL | ADICIONES        | BAJAS    | TOTAL P.P.E.     |
|--------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------|------------------|
| Muebles y Enseres                          | 6.855.29              | -                | -        | 6.855.29         |
| Instalaciones                              | -                     | -                | -        | -                |
| Vehículos                                  | 52.576.79             | -                | -        | 52.576.79        |
| Equipos de Computación y Softw             | 2.700.00              | -                | -        | 2.700.00         |
| Equipos de Comunicación                    | -                     | -                | -        | -                |
| Inmuebles                                  | -                     | -                | -        | -                |
| Maquinarias                                | 15.097.35             | -                | -        | 15.097.35        |
| Terreno                                    | -                     | -                | -        | -                |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     | -                     | (39.178.25)      | -        | (39.178.25)      |
| <b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>77.229.43</b>      | <b>39.178.25</b> | <b>-</b> | <b>38.051.18</b> |

**CUENTAS POR PAGAR****2012**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| CUENTAS POR PAGAR                 | 199.179.21        |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>199.179.21</b> |

**CAPITAL SOCIAL**

El Capital Suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas). Por el valor de \$1.00 cada uno.

**COMPAÑÍA ENERGAU S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIOS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

| <b><u>RESERVAS</u></b> | <b><u>2012</u></b> |
|------------------------|--------------------|
| Reservas Legales       | <u>0.00</u>        |
| <b>TOTAL RESERVAS</b>  | <b><u>0.00</u></b> |

**RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF 1ERA. VEZ**

El efecto a Resultados Acumulados por adopción NIIF por 1era Vez es de USD \$ (0,00) registrado el 01 de Enero 2012

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

|                             | <b><u>2012</u></b>       |
|-----------------------------|--------------------------|
| <i>INGRESOS</i>             | <u>907.281.78</u>        |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS</b> | <b><u>907.281.78</u></b> |

**NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

|                                                | <b><u>2012</u></b>       |
|------------------------------------------------|--------------------------|
| <i>Total Costos y Gastos de Ventas y Admr.</i> | 871.247.78               |
| <i>Depreciaciones</i>                          | 0.00                     |
| <i>Amortizaciones</i>                          | -                        |
| <b>Total Gastos del Periodo</b>                | <b><u>871.247.78</u></b> |

**NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

|                                                   | <b><u>2012</u></b>      |
|---------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i> | 5.405.10                |
| <i>23% Impuesto a la Renta</i>                    | 7.272.23                |
| <b>Total Partir. Trab.E Impto. Rent</b>           | <b><u>12.677.33</u></b> |

**COMPAÑÍA ENERG AU S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA**

|                                                            | <b><u>2012</u></b> |
|------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>UTILIDAD CONTABLE</b>                                   | <b>36.034.00</b>   |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                         | (5.405.10)         |
| (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS                     | -                  |
| (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS                              | -                  |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS                        | 989.50             |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR                    | -                  |
| (+) AJUSTE GASTO POR INGRESOS EXENTOS                      | -                  |
| (+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS             | -                  |
| (-) AMORTIZACION PÉRDIDAS                                  | -                  |
| (+) AJUSTES POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA                   | -                  |
| (-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS             | -                  |
| (-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD     | -                  |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>           | <b>31.618.40</b>   |
| <br>23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                        | <br>8.405.09       |
| (-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO | (7.174.16)         |
| CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERORES                          | (240.63)           |
| ANTICIPO PAGADO                                            | (285.16)           |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                                       | <b>705.14</b>      |

