

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ANONIMA PROENERGY S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. Información general.

PROENERGY S.A., es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 0992373563001, con domicilio ubicado en la Provincia del Guayas, cantón Milagro. Sus actividades son: Venta al por mayor y menor de materiales eléctricos; Mantenimiento y Reparación de redes de telecomunicación; Instalación, Mantenimiento y Reparación de Centrales de energía eléctrica y transformadores; Asesoramiento empresarial; Construcción de obras civiles; Instalación, mantenimiento y estudio de redes eléctricas.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Las siguientes notas están basadas en las políticas contables internas, que se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y medianas entidades* (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales se aplicarán durante el proceso contable y en la elaboración de los estados financieros.

Los Estados Financieros, están presentados en dólares americanos (USD).

3. Presentación de conjunto completo de estados financieros.

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

4. Presentación de Notas a los Estados Financieros:

4.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

1.01 Efectivo y Equivalente del efectivo; Refleja el monto existente en la cuenta corriente de compañía, al final del período contable, disminuida por los pagos a proveedores, gastos, beneficios a empleados, etc., desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2013.

1.01.02.06 Documentos y Cuentas por Cobrar – Clientes Relacionadas; Muestra el saldo restante, de los valores por cobrar producido por los ingresos de actividades ordinarias.

1.01.03.06 Inventario De Productos Terminados Y Mercadería En Almacén- Comprados De Terceros; Revela el costo del inventario existente, al final del periodo contable.

1.01.05.01 Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA); Saldo a favor de la empresa, del impuesto al valor agregado.

1.01.05.02 Crédito Tributario a favor de la empresa (IR); Saldo a favor de la empresa, de las retenciones del impuesto a la renta.

1.02.01.02 Terrenos; Revela el valor razonable del inmueble de propiedad de la empresa.

1.02.01.05 Muebles y Enseres; Revela el valor razonable de los bienes existentes en la empresa, hasta el 31 de diciembre del 2013

1.02.01.06 Maquinarias y Equipos; Revela el valor razonable de los bienes depreciables para el uso de las actividades ordinarias de la empresa.

1.02.01.08 Equipo De Computación; Revela el valor razonable de los bienes existentes de la empresa en el año 2013.

1.02.01.09 Vehículos, Equipos De Transporte y Equipo Camionero Móvil; Refleja el valor razonable del activo depreciable para el ejercicio fiscal 2013.

1.02.01.12 Depreciación acumulada, propiedad planta y equipo; El cálculo de la depreciación se realizó en base a lo establecido en las políticas de la empresa, 10% de depreciación anual para muebles y enseres y maquinarias y equipos, el 20% de depreciación anual para vehículo, el 33.33% de depreciación anual para equipo de computación, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, desde la fecha de adquisición hasta el 31 de diciembre del 2013.

2.01.03.01 Cuentas y Documentos por Pagar – Locales; Se generó por valores pendientes de cancelación a proveedores, por compras de materiales, suministros, propiedad planta y equipo, etc., utilizados en la actividad empresarial.

2.01.07.01 Otras Obligaciones Corrientes – Con la administración Tributaria; Pago pendiente de las retenciones de IVA de diciembre 2013, a cancelarse en enero del 2014.

2.01.07.02 Otras Obligaciones Corrientes – Impuesto a la renta por Pagar; Corresponde al 22% del impuesto a la renta para sociedades, establecidas por el Gobierno, asignados para el período fiscal 2013, calculadas del valor de las ganancias antes de impuestos, que se refleja en el estado de resultados integrales.

2.01.07.03 Con el IESS; Corresponde el valor por pagar del aporte personal y patronal a cancelarse en enero 2014.

2.01.07.05. Participación a Trabajadores por Pagar del Ejercicio; Muestra el valor por pagar del porcentaje de los beneficios que tiene el trabajador.

3.01.01 Capital Suscrito o Asignado; Es el valor asignado como capital social, en la constitución de la empresa.

3.06.01 Ganancias Acumuladas; Refleja la utilidad de los ejercicios de años anteriores que por decisión de los socios y accionistas han sido acumuladas.

3.07.01 Ganancia Neta del Periodo; Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2013.

4.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

4.1.01 Venta de Bienes; Se registró el valor de los ingresos, que se produjeron durante el 2013.

4.1.02 Prestación de Servicio;

5.1.01.01 Inventario Inicial De Bienes No Producidos Por La Compañía; es el saldo al primero de enero del año corriente que fueron utilizados en la producción de la actividad operacional, durante el 2013.

5.1.01.02 Compras Netas Locales De Bienes No Producido Por La Compañía; Muestra la adquisición de los materiales utilizados para la producción de la actividad operacional, durante el 2013.

5.1.02.01 Sueldos y Beneficios Sociales; Valores cancelados a empleados en relación de dependencia, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.1.04.06 Mantenimiento y Reparaciones; Son los valores desembolsados por servicios de mantenimiento, necesarios en la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos; Son los montos cancelados por adquisiciones realizadas, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.2.01.03 Beneficio Sociales e Indemnizaciones; Muestra el valor de los beneficios sociales e indemnizaciones de los empleados y

trabajadores, en relación de dependencia, que la compañía canceló en el 2013.

5.2.02.05 Aporte A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva); Muestra el aporte patronal y el fondo de reserva que han sido cancelados como beneficios a los trabajadores

5.2.02.02 Honorarios, Comisiones y Dietas A Personas Naturales; Son los valores desembolsados por servicios a profesionales, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa durante el año 2013.

5.02.02.12 Combustible; Son los valores desembolsados por compra de combustibles, para utilización del vehículo de la empresa, y de los prestados por el socio, utilizado para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa, en el 2013.

5.2.02.14 Seguros y Reaseguros; Son los valores por contrataciones realizadas con compañías aseguradoras, pago de la prima de seguro, utilizado para el desarrollo de la actividad operacional de la empresa.

5.20.2.18 Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones; Valores cancelados por servicios básicos de la empresa.

5.2.02.20 Impuestos, Contribuciones y Otros; Valores del I.V.A no considerados como crédito tributario y otros tributos, generados en el desarrollo de la actividad operativa de la empresa.

5.2.02.21.01 Gasto de Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo; Es el cálculo de la depreciación en base a lo establecido en las políticas de la empresa; 10% de depreciación anual para muebles y enseres, y maquinarias y equipos, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, durante el año 2013; registrados como contrapartida en el activo.

5.2.03.01 Gastos Financieros - Intereses; Registro de los intereses devengados del saldo de la cuenta corriente de la compañía por mantenimiento de la misma, durante el año 2013.

5.2.04.02 Otros Gastos; Desembolsos de cantidades menores, por bienes y servicios, útiles en el desarrollo de actividad operacional de la entidad, durante el año 2013.

6.3 Impuesto a la Renta Causado; Valor calculado sobre las ganancias antes de impuestos (22%), los mismos que se registraron, como contrapartida en el pasivo.

6.4 Ganancia Neta del Periodo. Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el año 2013.

4.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

9.9.01.01. Saldo del período inmediato anterior; Refleja el valor del capital suscrito pagado, y las ganancias acumuladas.

9.9.02. Cambios del año en el Patrimonio; Refleja el valor del aporte de los socios o accionistas para futuras capitalizaciones, y de la ganancia neta del período.

9.9.02.10 Resultado Integral Total del Año; Refleja el valor obtenido por ganancias netas del presente período 2013.

4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO:

9.5.01.01.01 Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios; Valor recaudado por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, en el período 2013.

9.5.01.01.05 Otros Cobros por Actividades de Operación; Valor depositado en la cuenta corriente de la compañía, en la fecha de constitución.

9.5.01.02.05 Otros Pagos por Actividades de Operación; Valor cancelado durante el año 2013, por adquisiciones de materiales, suministros, pagos a empleados, honorarios, servicios, etc., para desarrollar la actividad operacional de la entidad

9.5.07 Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo; Saldo existente al final del período 2013, que ha sufrido variación por causa de los ingresos y gastos.

Para constancia de la aprobación de las notas a los estados financieros,
antes desarrolladas, firmamos al pie.

Aprobado, en Milagro el 26 de marzo del 2014.


Ing. Walter Lupera Navarrete
Presidente de la Junta


Sra. Nora Janet Alvario González
Secretaria de la Junta


Ing. Com. Silvia Malta de Zambrano
Contador
Reg.Nac.030268