NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía ENERGYPRO S. A., se constituyó el 26 de Enero de 2005, con el objeto de dedicarse a la intermediación laboral conocida como tercerización de personal. En la actualidad la actividad de compañía se encuentra paralizada.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

En el caso de ENERGYPRO S.A., correspondiente al tercer grupo, sus estados financieros consolidados, serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías.

La compañía en virtud de constituirse el 15 de agosto de dos mil once,

presenta sus primeros estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES al cierre del ejercicio 2012, donde se revela la siguiente documentación:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES al 31 de diciembre de 2012.

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías para dar cumplimiento a la actividad por la que fue creada, son debidamente registrados a la cuenta de activos y a medida que se realizan las ventas, se descargan de la cuenta de Balance hacia la cuenta de Resultado correspondiente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos se mostraran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación se calculara sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente al efectivo

Caja, Banco	116,76	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**116,76**

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas de activos financieros consistían en:

Cuentas por Cobrar	1.692,48	
(-) Provisión Ctas. Incobrables **(1)**	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		**1.692,48**

Durante el año 2012, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos Incobrables no aplica, puesto a que ENERGYPRO S.A., realiza ventas de servicios de administración y provisión de personal utilizando una política de crédito y cobro inmediato, adaptándose a las normas tributarias vigentes.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Activos por Impuestos Corrientes.-

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR **(2)**	151,62	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA **(3)**	1.580,30	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**1.731,92**

(2) Corresponde al crédito tributario por los años 2012 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta y por el pago de los Anticipos de Impuestos a la Rentas hechas a la empresa; y,

(3) Por crédito tributario de IVA por las compras realizadas, valores por recuperar en la operatividad de la empresa.

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2012, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente saldo:

Maquinarias, Equipos e instalaciones	10.994,84	
Equipos de Computación	820,00	
Vehiculos	9.000,00	
(-) Depreciación acumulada maquinaria (5	15.589,36	
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		**6.485,48**

(4) Se deja en constancia el valor de la depreciación acumulada de los activos se realizará utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de diez años y aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(5) El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables, se reconocerá como parte del resultado de cada periodo contable.

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

NOTA G.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a la administración tributaria y por participación del 15% trabajadores de la Compañía ENERGYPRO S.A., entre otros rubros. Todos productos de la operatividad de la compañía:

CORRIENTE		
Cuentas Por Pagar		
Proveedores	258,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**258,00**

(6) La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

(7) La participación del 15% de participación trabajadores, fueron datos reflejados de la misma utilidad del ejercicio, basados en cálculos aplicados a la Leyes vigentes.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de pasivo No corriente no se refleja movimiento alguno.

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2012, representa 800 acciones ordinarias y nominativas US$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

Rodriguez Barcia Jorge Wilfrido	4.000,00	40%
Rodriguez Hernandez Jacob Israel	3.000,00	30%
Rodriguez Hernandez Moises Ramses	3.000,00	30%
TOTAL	**10.000,00**	**100%**

NOTA J.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012, presenta la siguiente estructura:

PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	10.000,00	
Reserva Legal	1.421,53	
Otras Reservas	12.793,75	
Utilidad/perdidas del Ejercicio	(15.979,46)	
TOTAL PATRIMONIO		**8.235,82**

NOTA K.- INGRESOS

La compañía ENERGYPRO S. A., en el ejercicio 2012 NO facturo valor alguno, reitero la actividad de la compañía se encuentra paralizada, lo cual se demuestra en los estados financieros presentados.

NOTA L.- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos y gastos contiene varias sub cuentas, las mismas que se revelan a continuación y que en el momento que la compañía reactive sus actividades deberán ser utilidades en su totalidad:

COSTOS		
Inventario	-	
Compras	-	
(-) Inv. Final	-	
TOTAL COSTOS		-
GASTOS OPERACIONALES		
De Administración		
Sueldos	-	
Beneficios Sociales	-	
Aportes IESS	-	
Arriendos	-	
Suministros y Materiales	-	
Cuentas Incobrables	-	
Transporte	-	
Depreciación Activos Fijos	-	
Impuestos y Otros	-	
Otros Servicios	-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-
Financieros		
Intereses bancarios	-	
		-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

CPA. Simón Bolívar Yance Roca
CONTADOR GENERAL
ENERGYPRO S.A.