

ENERGIA FUTURA ENERFUSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

(En dólares Americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, la empresa **ENERGIA FUTURA ENERFUSA S.A**

1. Información general

ENERGIA FUTURA ENERFUSA S.A. es una sociedad anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Pichincha, cantón Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito, cabecera parroquial Carcelén. Sus actividades principales son la Comercialización de materias primas para la industria agropecuaria, comercialización de maquinaria agrícola, comercialización de equipos médicos, de laboratorio y sus insumos, comercialización de equipos generadores de corriente hidráulica, térmica, eólica, solar y sus aditamentos y comercialización de módulos y componentes para la fabricación de viviendas, hospitales y otras edificaciones.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros 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 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

3. Políticas contables

El balance de situación financiera o balance general se lo hará utilizando la presentación base de Activos Corrientes y no corrientes, Pasivos Corrientes y no corrientes y para la presentación del Estado de Situación Integral se utilizará por método de función. Para el Estado de Flujo de Efectivo se utilizará el Método directo

3.1 Instrumentos Financieros

Definición.-Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra. Los instrumentos financieros básicos a registrar son:

Activos. Efectivo, Ctas por Cobrar, Inversiones en títulos de deuda, inversiones en título de capital no cotizado.

Pasivos.- Proveedores de bienes y servicios y préstamos a terceros

Patrimonio.- Diferencia entre activos y pasivos

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal

3.2 Propiedad Planta y Equipo.-

Definición.- Constituyen activos tangibles que están destinados para la producción o suministros de bienes o servicios, arrendarlos a terceros o con fines administrativos y además se espera utilizarlo en más de un período. Reconocerá sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros y el costo del bien puede medirse fiablemente

!

El equipo auxiliar se reconocerá como inventario y se reconocerá como resultados conforme se vayan consumiendo. Cuando existan elementos importantes a utilizarse en propiedad planta y equipo por más de un período se reconocerán como PPYE.

El reemplazo de componentes de propiedad planta y equipo importantes se reconocerán como también como Propiedad Planta y Equipo y se dará de baja al bien objeto de reemplazo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos costos de venta y su valor de uso.

Se registrarán como Propiedad Planta y Equipo todas las adquisiciones que cumpliendo las condiciones para formar parte de propiedad planta y equipo de acuerdo a la sección 17 sean igual o mayor a \$500,00.

El método de depreciación a aplicar es en base al método lineal sobre las vidas útiles de cada ítem de propiedad planta y equipo establecido de acuerdo al patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo que se esperan realizar. Se determinaron como sigue:

Equipos de computación 33%, valor residual 10%

Vehículos Nuevos 25%, valor residual 10%

Muebles y enseres 10%, valor residual 10%

Maquinaria y Equipo 10%, valor residual 10%

El elemento de Propiedad planta y Equipo debe hacerse considerando un 10% de valor residual para cada ítem integrante de propiedad planta y equipo.

3.3 Ingresos por actividades Ordinarias

La entidad medirá sus ingresos por actividades ordinarias al valor razonable. Cuando se realicen entradas de efectivos por pagos diferidos se reconocerá cada pago en el período que se debe generarse como pago, por lo que en caso de

recibir pagos anticipados se debe reconocer una tasa de interés para un instrumento similar

Reconocimiento.- La entidad reconocerá como ingreso por actividades ordinarias cuando:

- Se haya transferido todos los riesgos y ventajas al comprador
- El importe por la venta del bien se pueda medir en forma confiable
- Es probable que la entidad generara beneficios económicos producto de la venta
- Los costos y gastos del bien se puedan medir con fiabilidad
- La entidad no tenga ningún control del bien una vez realizada la transacción
- Reconocerá como ingreso por servicios cuando pueda ser medido con fiabilidad cumpliendo con las siguientes condiciones
- El importe por ingreso de la transacción se mida con fiabilidad
- Es probable que la entidad reciba beneficios económicos futuros por efecto de esta transacción
- La transacción y sus costos y gastos se pueden medir con fiabilidad
- Cuando los servicios prestados se presten a un periodo mayor al que se informa se reconocerán los ingresos en forma lineal a lo largo del periodo especificado.

3.4 Costos Por Préstamos

Definición.- Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la compañía incurre por capitales tomados en préstamos. Estos costos incluyen:

Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés

efectivo de acuerdo a la Sección 11

Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20

3.5 Gastos

Definición.- ENERGIA FUTURA ENERFUSA S.A reconocerá como gastos de forma inmediata a aquellos que surgen de la actividad ordinaria de la empresa, que constituye una disminución de activos o el incremento de un pasivo, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos para un registro como activo.

Así mismo se reconoce como gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra ningún activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Reconocimiento.

Se reconocerá cuando haya surgido por un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con una disminución en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad y en base al devengado.

3.6 Efectivo y equivalente efectivo

El efectivo y equivalente a efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo significativo de cambios a su valor

Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses

3.7 Impuestos A Las Ganancias

Definición.-

Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por

las ganancias (o pérdidas) fiscales del período corriente o de períodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de períodos anteriores.

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar a fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a la tasa impositiva que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

4.1 Efectivo y Equivalentes al efectivo. Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión u otros.

El detalle de la partida Efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

1. Caja \$230.77 Usd
2. Bancos \$61.936.19 Usd

4.2 Documentos y cuentas por Cobrar no relacionados. Constituyen cobros de ENERGIA FUTURA ENERFUSA S.A, a clientes por ventas realizadas a diferentes empresas y a empleados

El total de cuentas por cobrar clientes no relacionados asciende a \$ 195.796,04 usd, dentro de la cual el cliente más representativo por cobrar es CELEP \$191.245,52 usd.

Documentos y Cuentas empleados asciende a \$2.305,23 usd, que se han originado por anticipos de sueldos o préstamos internos de la empresa a sus empleados, los mismos que no superan los 90 días.

4.3 Documentos por cobrar Relacionados.- Son Considerados como préstamos que se han originado a partes relacionadas de los accionistas. Que ascienden a \$145.456,01 usd

4.4 Otras Cuentas por Cobrar. Originadas por garantías entregadas, por licitaciones el total de cuentas por cobrar asciende a \$114.359,65usd

4.5 Pagos anticipados.- Constituyen pagos por compras a proveedores y por impuestos anticipados, los mismos que se detallan a continuación:

1. Anticipos proveedores \$ 1.933,76 usd.
2. Impuestos anticipados \$ 34.748,68 usd.

4.5 Inventarios.- Constituyen la mercadería maquinaria y respuestos agrícolas al final del período disponible para la venta que ascienden a \$304.807,78 usd

4.6 Propiedad Planta y Equipo.

Para el registro de Propiedad planta y equipo fue realizado a valor razonable el valor neto en libros al final del 2013 asciende a \$ 100.703,61 usd, la depreciación acumulada es de \$ 29.886,63 y hubo un gasto por concepto de depreciación de \$14.441,12 usd. a continuación se detalla las adquisiciones más importantes realizadas en el año 2013. En el año 2013 se adquirieron dos vehículos que se detallan a continuación:

- El primero fue adquirido el 26 de marzo del 2013 por el valor de \$ 42.848,21 usd.
- El segundo Vehículo se adquirió el 05 de diciembre del 2013 por 32.580,31 usd
- Además se adquirió un Software contable por \$2.500,00 usd y equipos de computación \$2.528,70

4.7 Pasivos Financieros. En esta cuenta contable se agrupan deudas a proveedores que ascienden a \$23.021,42 usd, que incluye cheques girados y no cobrados al final del año 2013

Obligaciones Fiscales. Ascienden a \$ 56.661,96 usd, integradas por impuesto a la renta y retenciones por pagar al fisco.

Las obligaciones con el IESS. Constituyen pagos al less por aportes patronales y personales de empleados , préstamo de empleados con el IESS y fondos de reserva, que en total ascienden a \$1.571,45 usd

Las obligaciones con empleados por beneficios sociales es de \$6.167,18 usd y por participación a trabajadores \$14.447,96 usd

4.8 Cuentas Por Pagar Relacionados.

Se han agrupado en los pasivos financieros que constituyen créditos otorgados por socios para darle liquidez a ENERGIA FUTURA ENERFUSA S.A. Entre las más representativas tenemos a continuación:

- Sr. Dongwoo Kim \$577.006,77
- Ampelos Enterprise \$583.635,36

4.9 Provisiones por beneficios a empleados. Se agrupan las provisiones por desahucio y jubilación patronal de acuerdo al estudio actuarial realizado por 1.843,50 usd

4.10 Capital Social. Aportes de los socios registrados a valor nominal por \$ 15.000,00

4.11 Pérdidas acumuladas. Pérdidas acumuladas originadas por resultados anteriores las que ascienden a \$348.925,19

4.12 Utilidad del ejercicio (Resultado Neto del Ejercicio).- Es el producto de los gastos administrativos y de venta previa a la generación de ingresos por actividades ordinarias que para el año 2013 se generó en \$24.863,14 usd

5. Ajustes realizados a partidas años anteriores

Se realizaron ajustes por \$ 15.827,27 a la cuenta de cuentas por pagar ampelos y en la cuenta por pagar al Sr. Dongwoo Kim por \$174.751,14 por error en registros.

Se ajustaron gastos diferidos por \$ 104,12. se ajustaron depreciaciones por \$3323,40, en la que se consideraron el valor residual.

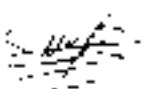
Se realizó el estudio actuarial de acuerdo a los que exige las NIIFs, para provisionar jubilación patronal y desahucio. Estos ajustes netos ascienden a \$1.071,21 por provisiones correspondientes a años 2010, 2011 y 2012.

7. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 14 de Abril del 2014.



Dr. Daniel Prial
GERENTE GENERAL



Ing. Silvia Bajaña
CONTADOR
RUC 0802413252001
REG-17-06383