

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 1. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

1).- Descripción del negocio

La compañía se constituyó como COMPENSAFER S.A. El 11 de abril del 2006 con un capital Autorizado de \$1.600,00 y suscrito de \$800,00 dividido en 800 acciones de un dólar por acción, la mis que se encuentra suscrita y pagada de la siguiente manera. Cesar A. Espinoza G. de nacionalidad ecuatoriana con \$799,00 de capital y Jaime E. Piedra M. de nacionalidad ecuatoriana con \$1,00 dólar de capital en actualidad el sistema accionario se encuentra de la siguiente manera, Brivio Borja Bebita Catalina de nacionalidad ecuatoriana con \$1,00 y Pareja Canelos Kleber Mauricio de nacionalidad ecuatoriana con \$799,00 dólares que dan un total de \$800.00 de capital. El Objetivo principal de la compañía es realización de actividades hidrocarburíferas, así como la prestación de servicios relacionados con el sector petrolero en General; el 24 de febrero del 2012 realizan ampliación del objeto social y reformas de estatutos que se opera en compañía petrolera, se insertan tres nuevos párrafos que son, la planificación, elaboración y ejecución, de obras, planes y proyectos encaminados al aprovechamiento, transformación, procesamiento y utilización de materiales orgánicos e inorgánicos, provenientes de residuos sólidos urbanos no peligrosos para la generación, disposición y venta de energías y combustibles renovables, alternativos sostenibles, tales como, ecodiesel, biogás, electricidad entre otras.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

A) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, dichos principios se basan en el principio del costo histórico, modificado parcialmente por las normas de corrección

monetaria. De acuerdo al Reglamento antes referido:

B) ACTIVOS FIJOS

Los bienes de activo fijo depreciable se han realizado sus depreciaciones de acuerdo a la LRTI en la tabla siguiente

Las cifras del estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2012 se presentan a sus costos históricos, excepto por el cargo por depreciación de propiedad, maquinaria y equipo, amortización de otros activos, que se calcula sobre la base del valor histórico.

* Los activos adquiridos durante el ejercicio y su correspondiente depreciación acumulada se ajustaron sobre la base de porcentajes proporcionales.

Los cargos por depreciación sobre los valores ajustados se llevan a resultados a partir del siguiente ejercicio impositivo.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas.

Maquinarias y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Se ha realizado el ajuste por implementación de Niifs se ajusto el Título Habilitante entregado por el CONELEC aplicando la Norma Internacional de de contabilidad NIC38 y Acuerdos de Concesiones de Servicios CINIIF 12 desarrollado por las Normas internacionales de Información Financiera.

NOTA #2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja General	17,200.00
Caja Chica Comercial	300.00
Banco Provenencia	16,285.50
Banco de Guayaquil	8,792.20
Banco Amazonas	8,005.52
TOTAL	<u>50,583.22</u>

NOTA #3 INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Inversiones	48,000.00
	<u>48,000.00</u>

NOTA #4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 las Otras cuentas y documentos por cobrar incluye lo siguiente

Cuentas General	1,739,014.47
Provisión Cuentas Incobrables	(16,311.21)
TOTAL	<u>1,722,703.26</u>

NOTA #5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 las Arcas por cobrar incluye lo siguiente

Varios por cobrar	10,000.00
Anticipo Proyectos Chone	764,000.84
Anticipo Proveedores	121,140.00
	<u>895,140.84</u>

NOTA # 5 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012 Impuestos Anticipados incluye lo siguiente

Retenciones I R	70,089.75
Credito Tributaria del Iva	190,631.18
Retenciones Rescambio Financiero	2.58
Retenciones Iva	94,587.98
Impuestos años anteriores	27,611.73
	<u>363,903.22</u>

NOTA # 6 ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de depreciación acumulada
CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	BALDO AL 31/12/2011	ADQUISICIONES	DISM.	SALDO AL 31/12/2012
Muebles y enseres	636.83			636.83
Equipos de oficina	-	2,721.00		2,721.00
Equipo de computación	8,059.95	17,717.88		25,787.84
	<u>8,706.78</u>	<u>17,717.88</u>		<u>29,145.47</u>

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVOS	SALDO 31/12/2011	DEP. ACUM. DEL AÑO	DISM. DEPRECIACION	SALDO AL 31/12/2012
Depreciaciones Acumuladas	(3,325.25)	(5,129.43)		(8,454.74)
	<u>(3,325.25)</u>	<u>(5,129.43)</u>		<u>(8,454.74)</u>

NOTA # 7 OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de Otros Activos es el siguiente

garantías arrendos	4,838.23
Título Registrante Constelec	20,145,900.00
TOTAL	<u><u>20,150,738.23</u></u>

NOTA # 8 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 Cuentas por pagar incluye lo siguiente

Ctas por pagar Proveedores	2,677,776.08
Otras cuentas por pagar	67,658.62
TOTAL	<u><u>2,745,434.70</u></u>

NOTA # 9 OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2012 el obligaciones patronales es el siguiente

Aporte al IESS	2,437.18
Prestamos Quirograficos	190.29
Nominas Por pagar	3,038.71
Decimo Tercer Sueldo	1,833.04
Decimo Cuarto Sueldo	718.00
TOTAL	<u><u>8,015.28</u></u>

NOTA # 10 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de impuestos por pagar es el siguiente

Retenciones en la Fuente	18,788.15
Retenciones de IVA	<u>5,982.50</u>
TOTAL	<u>22,770.65</u>

NOTA # 9 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012 Patrimonio de los accionistas incluye lo siguiente

Capital Pagado	800.00
Reservas	30,985.58
Utilidades ejercicios anteriores	237,322.15
Implementacion de Niña	20,145,800.00
Resultado del periodo	<u>61,136.63</u>
TOTAL	<u>28,480,824.33</u>