

## 1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

**ENERGIA Y POTENCIA S.A.**- Fue constituida en Manta el 31 de julio del 2009 y posteriormente con fecha 05 de Agosto del 2009, se realiza la Inscripción en el Registro Mercantil de Manta número 698 y con el tomo 1284 y publicada en el Diario el Mercurio de la Ciudad de Manta el 03 de Agosto del mismo año. Su actividad principal es la Ingeniería Eléctrica. Las oficinas están ubicadas en la calle 14 entre avenida 23 y 24, a lado de la distribuidora de helados Pingüinos en la Parroquia Manta de la Ciudad de Manta. La Compañía tiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 1391765940001.

La principal actividad de la empresa es la actividad la Ingeniería Eléctrica.

## 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Base de presentación.**- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF, aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

En la actualidad, la Superintendencia de Compañías ha emitido la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498 de diciembre 31 del 2008, que establece un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a esta última disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

**Provisión para cuentas incobrables.**- La Compañía no ha establecido una provisión de cuentas incobrables debido a que su cartera está pendiente de años anteriores.

**Inventarios.**- La Compañía mantiene inventarios con el sistema de promedio ponderado.

**Propiedades, maquinaria y equipos.**- Están contabilizados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos y programas de computación	33%

### **Otros activos.**

**10%**

**Reserva legal.**- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida al accionista, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Reconocimiento de ingresos.**- La Compañía reconoce ingresos por prestación de servicios y por venta de materiales Eléctricos.

**Participación de trabajadores.**- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades del 15%, este año la utilidad para los empleados fue de \$40,45

**Impuesto a la renta.**- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 24% y 25% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. En los años 2011 y 2010, la Compañía liquidó su impuesto a la renta aplicando las tasas corporativas del 24% y del 25%, respectivamente, nota 15. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R.O. No. 351, se establece en las disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente, este año el impuesto a la renta a pagar es de \$52,72

**Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### **3.- CUENTAS POR COBRAR, NETO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el detalle es el siguiente:

	AÑO 2012	AÑO 2011
Clientes nacionales		
Yergy Loor Moncayo	679,69	679,69
Johnny Méndez	11.432,42	11.432,42
Tunidos del Pacifico		490,90
Otros Anticipos	347,76	0,00
TOTAL	12.459,87	12.603,01

**Cuentas por cobrar Clientes.**- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a cuentas por cobrar a cliente local, en este periodo por las ventas corresponde a otros anticipos realizado a una persona natural no obligada a llevar contabilidad.

**Gastos activados.**- Al 31 de diciembre del 2012, no presentan gastos activados provenientes de años anteriores.

**Servicios de Rentas Internas.**- Al 31 de diciembre del 2012, incluye US\$ 17.742,78 originados por crédito tributario, retenciones de iva y anticipo de impuestos a la renta, por pago de impuestos fiscales y fue liquidado ante el Servicio de Rentas Internas en el año 2013.

**Propiedades Y Equipo.**- Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los Parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

"La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual."2

**Gastos Diferidos.**- Al 31 de diciembre del 2012, no presentan gastos diferidos provenientes de años anteriores.

**Cuentas Por Pagar.**- Registra los importes causados y pendientes de pago por concepto de obligaciones con proveedores, préstamo del exterior, con el personal, con el fisco, beneficiarios de impuestos, obligaciones laborales y anticipos de clientes.

Por su carácter transitorio, estas cuentas deberán liquidarse en el menor tiempo posible, que en ningún caso será superior de 90 días.

DESCRIPCION	VALOR
Proveedores nacionales	111.186,75
Impuestos Por Pagar	1.575,66
Otras Cuentas Por Pagar	1.495,71
TOTAL	114.258,12

**Patrimonio.**- El patrimonio es el siguiente:

DESCRIPCION	VALOR
Capital suscrito y pagado	200,00
Resultados de ejercicios Acumulados	18.295,45
Perdidas de ejercicio anterior	2.085,27
Utilidad del Ejercicio	176,50
TOTAL	16.586,68

Los resultados de los últimos 3 años han sido pérdida y utilidad, lo cual la utilidad acumulada está solventado las pérdidas de años anteriores, en el ejercicio del año 2012 la empresa reflejo una utilidad mínima.

## **GASTOS**

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
Costo de ventas y Producción	14.828,82
Gastos de ventas	12.069,86
Gastos de administración	15.359,89
Depreciaciones y Amortizaciones	190,16
Gasto Financieros	100,73
<b>TOTAL</b>	<b>42.549,46</b>

En la cuenta de gastos de ventas se refleja un valor más alto, están registradas cuentas de gastos de sueldos y mantenimientos, en los Administrativos están los sueldos y beneficios sociales.

#### **INGRESOS.**

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
Ventas de vienes	22.223,51
Prestación de Servicios	20.591,95
Interés en Cuenta Corriente	3,67
<b>TOTAL</b>	<b>42.819,13</b>

Registra todos los ingresos provenientes de ventas de materiales, Prestación de Servicios e intereses generados en la cuenta corriente de la empresa.