

1. ACTIVIDADES

La Compañía ENERG AU S.A. Tiene como actividad principal ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL ELECTRICO.

La Compañía fue constituida el 05 de Abril del 2002, siendo su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACION

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2014 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del 2011 (período de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de Enero del 2012, estas fueron preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas.

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo asciende comprendido por:

CAJA Y BANCOS	2014
Caja Bancos	32831.70
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	32831.70
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES	2014
Clientes	184615.85
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES	184615.85

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar de cliente asciende a \$184615.85.

COMPAÑÍA ENERGAU S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

INVENTARIOS DE MERCADERIA	2014
Inventarios	142880.39
TOTAL INVENTARIOS DE MERCADERIA	142880.39
ACTIVO CORRIENTE	2014
Crédito tributario IVA e Impto. Renta	47698.73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	47698.73
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Propiedad planta y equipo	77.307,89
(-) Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo	(66381.77)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10926.12
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	2014
Clientes	203669.08
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	203669.08
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2014
Otros pasivos corrientes	31194.65
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	31194.65
CAPITAL SOCIAL	
Capital suscrito	800.00
Ganancias Acumuladas	164353.47
Utilidad del ejercicio	18951.20
TOTAL PATRIMONIO NETO	184104.67

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800.00 en acciones por valor de \$1.00 cada una.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2014
Ingresos	977134.85
TOTAL INGRESOS	977134.85

GASTOS DEL PERIODO	2014
Gastos Y Costos	940065.18
TOTAL GASTOS	940065.18

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2014
15% Participación a trabajadores	5560.45
22% impuesto a la renta	12558.02
TOTAL PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18118.47

CONCILIACION TRIBUTARIA	2014
Utilidad contable	37069.67
(-) 15% trabajadores	5560.45
(+) gastos no deducibles	25572.67
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	57081.89
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12558.02
(-) CRED. TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	11850.25
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	707.77