

1. ACTIVIDADES

La Compañía ENERGAU 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 2015 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 2016, 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 2016 y 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015. 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 2016, el saldo asciende comprendido por:

CAJA Y BANCOS	2016
Caja Bancos	3306.84
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3306.84
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES	2016
Clientes	192029.22
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES	192029.22

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar de cliente asciende a \$192029.22

COMPAÑÍA ENERGAS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

INVENTARIOS DE MERCADERIA	2016
Inventarios	313534.07

TOTAL INVENTARIOS DE MERCADERIA	313534.07
--	------------------

ACTIVO CORRIENTE	2016
Crédito tributario IVA	54807.88

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	54807.88
-------------------------------	-----------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Propiedad planta y equipo	107309.69
(-) Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo	(99674.00)

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7635.69
--	----------------

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	2016
Clientes	453496.51

TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	453496.51
---	------------------

CAPITAL SOCIAL	
Capital suscrito	800.00
Ganancias Acumuladas	202399.95
Utilidad del ejercicio	18823.15

TOTAL PATRIMONIO NETO	222023.10
------------------------------	------------------

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	2016
Ingresos	885638.93
TOTAL INGRESOS	885638.93

GASTOS DEL PERIODO	2016
Gastos Y Costos	857248.06
TOTAL GASTOS	857248.06

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2016
15% Participación a trabajadores	4258.63
22% impuesto a la renta	5309.09
TOTAL PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9567.72

CONCILIACION TRIBUTARIA	2016
Utilidad contable	28390.87
(-) 15% trabajadores	4258.63
(+) gastos no deducibles	0.00
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	24132.24
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5309.09
(-) CRED. TRIBUTARIO / RETENCIONES EN LA FUENTE	8329.82
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1243.14