

**ENERGIA Y FLUIDOS ENERFLUID S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 Diciembre del 2012**  
**(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía ENERGIA Y FLUIDOS ENERFLUID S.A tiene como actividad principal la Instalación, Mantenimiento y Reparaciones de sistemas de calefacción y aire acondicionado; con número de RUC 0992655038001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en Andrés Marín 208 entre Clemente Ballén y 10 de Agosto.

**Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.-** Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

**Inventarios.-** Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

**Seguros y Pagos por Anticipados.-** Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

**Reconocimiento de los gastos.**- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

**Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El monto de esta partida lo conforman:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Caja Chica	5.428,59
Banco de Machala	-1.075,10
<b>Total</b>	<b>4.353,49</b>

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

**Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar**

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cientes Locales	340,73
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-
<b>Total</b>	<b>340,73</b>

**Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar**

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Anticipo de Proveedores	89,17
Otras Cuentas por Cobrar	841,72
<b>Total</b>	<b>930,89</b>

**Nota 5.- Crédito Tributario Iva**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Crédito Tributario por Adquisiciones	404,72
Crédito Tributario por Retenciones IVA	131,40
<b>Total</b>	<b>536,12</b>

**Nota 6.- Crédito Tributario Renta**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Crédito Tributario Años Anteriores	285,78
<b>Total</b>	<b>285,78</b>

**Nota 7.- Pasivos Financieros**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Proveedores Locales	6.093,32
<b>Total</b>	<b>6.093,32</b>

**Nota 8.- Otras Cuentas por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Otras Obligaciones	569,65
<b>Total</b>	<b>569,65</b>

**Nota 9.- Obligaciones Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	
<b>Instituciones del Estado</b>	
Impuestos por Pagar (SRI)	478,86
Obligaciones Patronales (IESS)	90,79
Impuesto a la Renta por Pagar	1.004,05
<b>Subtotal</b>	<b>1.573,70</b>
<b>Beneficios a Empleados</b>	
Décimo Tercero Por Pagar	49,98
Décimo Cuarto por Pagar	53,00
Vacaciones	358,33
Participación Trabajadores	552,35
<b>Subtotal</b>	<b>461,31</b>
<b>Total</b>	<b>2.035,01</b>

**Nota 10.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Capital Social	800,00
<b>Total</b>	<b>800,00</b>

**Nota 11.-Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Resultados Acumulados Años Anteriores	-3.858,88
Resultados Acumulados NIIF	0,00
Resultado Ejercicio Actual	2.125,94
<b>Total</b>	<b>-1.732,94</b>

**Nota 12.- Ingresos**

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Ingresos Operacionales	15.655,97
Otros Ingresos	14.199,01
<b>Total</b>	<b>29.854,98</b>

**Nota 13.- Costo de Ventas**

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

**Composición del Costo de Ventas:**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	-
(+) Compras	4.925,29
(-) Inventario final	-
<b>Total</b>	<b>4.925,29</b>

**Nota 14.- Gastos Administrativos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

**Sueldos y Beneficios****Sociales**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos y Salarios	7.600,00
Décimo Tercero	49,98
Décimo Cuarto	53,00
Aporte Patronal	923,40
Vacaciones	25,00
Alimento y Movilización Empleados	18,01
<b>Total</b>	<b>8.669,39</b>

**Servicios Personas Naturales**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios Prestados	6.000,00
<b>Total</b>	<b>6.000,00</b>

**Combustible y Lubricantes**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Combustibles	115,17
<b>Total</b>	<b>115,17</b>

**Arriendos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Arriendos de Oficina	400,00
Arriendo de Bodega	3.200,00
<b>Total</b>	<b>3.600,00</b>

**Servicios Básicos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Telefonos y Consumos Celulares	163,75
<b>Total</b>	<b>163,75</b>

**Otros Gastos Administrativos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios Contables	900,00
Iva Cargado Contables	13,83
Utiles de Oficina	459,01
Uniformes de Personal	6,00
<b>Total</b>	<b>1.378,84</b>

**Gastos No Deducibles**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Retenciones Asumidas	550,60
Intereses y Multas Tributarias	354,37
Gastos sin Facturas	316,66
<b>Total</b>	<b>1.221,63</b>

**Nota 15.- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

**Gastos Financieros**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Intereses Financieros	0,95
Comisiones y Multas Bancarias	60,98
Emisión Estado de Cuenta	6,64
Emisión de Chequera	30,00
<b>Total</b>	<b>98,57</b>



Sra. Rebeca Villata Andrade  
Gerente General  
CC. 0908334197



CPA. Jéssica Vergara Castro  
Contadora  
CC. 0920048030