

ENERFLUID ENERGIA Y FLUIDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2013
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **ENERFLUID ENERGIA Y FLUIDOS S.A.** tiene como actividad principal la **Instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de calefacción y aire acondicionado**. Se encuentra registrada en la Superintendencia de compañías según expediente # **136595** y con número de RUC **0992655038001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas están establecidas en la ciudad de Guayaquil en las calles Andrés Marín No. 208 entre Clemente Ballen 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.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 30 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 cuál comprende el valor de adquisición reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas. En las importaciones se adiciona al valor de la importación los gastos que corresponden a la misma y otros impuestos en el caso de las importaciones (siempre que estos impuestos no sean 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 período.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes y/o servicios 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:

Cuentas	Saldos
Caja Chica	25.038,09
Total	25.038,09

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	10.160,50
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0,00
Total	10.160,50

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Proveedores	3.625,90
Cuentas por Cobrar Empleados	3.174,64
Otras Cuentas por Cobrar	600,00
Total	7.400,54

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Compras	0,00
Crédito Tributario por Retenciones IVA	0,00
Total	0,00

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones en la fuente del período	1.511,31
Total	1.511,31

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQ. COMPUTACION	TOTAL
01-ene-13	-	-	-
Revaluación	-	-	-
Adiciones	1.960,00	347,32	2.307,32
Retiros /Vtas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
31-dic-13	1.960,00	347,32	2.307,32
			-
Retiros /Vtas	-	-	-
(-) Depreciación acum.	(139,73)	(34,76)	(174,49)
31-dic-13	(139,73)	(34,76)	(174,49)
Neto en Libros	1.820,27	312,56	2.132,83

Nota 9.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Proveedores Locales	5.759,83
Total	5.759,83

Nota 10.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Sobregiros Bancarios	666,89
Total	666,89

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Administración Tributaria

Cuentas	SalDOS
Impuestos por Pagar (SRI)	1.757,65
Obligaciones Patronales (IESS)	377,65
Impuesto a la Renta por Pagar	7.473,76
Subtotal	9.609,06

Beneficios a Empleados

Cuentas	SalDOS
Décimo Tercero Por Pagar	78,72
Décimo Cuarto por Pagar	636,00
Vacaciones	680,77

<i>Participación Trabajadores</i>	5.588,42
Subtotal	6.983,91

Total Obligaciones Corrientes **16.592,97**

Nota 12.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

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

Nota 13.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Reserva Legal</i>	212,59
Total	212,59

Nota 14.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Resultados Anteriores Año Anteriores</i>	-1.982,98
<i>Resultado Acumulados NIIF</i>	0,00
<i>Resultado Ejercicio Actual</i>	24.193,97
Total	22.210,99

Nota 15.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Ingresos Operacionales</i>	91.407,43
<i>Otros Ingresos</i>	38.985,77
Total	130.393,20

Nota 16.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	Saldos
<i>Inventario Inicial</i>	-
<i>(+) Compras</i>	17.658,31
<i>(-) Inventario final</i>	0,00
Total	17.658,31

Nota 17.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
<i>Sueldos y Salarios</i>	3.876,72
<i>Décimo Tercero</i>	323,06
<i>Décimo Cuarto</i>	318,00
<i>Aporte Patronal</i>	470,99
<i>Vacaciones</i>	161,53
Total	5.150,30

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
<i>Honorarios Profesionales</i>	3.000,00
<i>Servicios Prestados</i>	46.976,64
Total	49.976,64

Arriendos

Cuentas	Saldos
<i>Arriendos de Oficina</i>	3.200,00
<i>Arriendo de Bodega</i>	2.000,00
Total	5.200,00

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
<i>Teléfonos y Consumos Celulares</i>	833,37
<i>Servicios de Internet</i>	327,93
Total	1.161,30

Depreciación de Activos Fijos

Cuentas	Saldos
<i>Depreciación de Equipo de Computación</i>	34,76
<i>Depreciación de Muebles y Enseres</i>	139,73
Total	174,49

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
<i>Servicios Contables</i>	2.820,00
<i>Mantenimiento de Vehículos</i>	31,97
<i>Capacitación de Personal</i>	60,00
<i>Iva Cargado al gasto</i>	837,39
<i>Útiles de Oficina</i>	719,08
<i>Uniformes de Personal</i>	95,14
Total	4.563,58

Gastos No Deducibles

Cuentas	Saldos
<i>Retenciones Asumidas</i>	31,04
<i>Intereses y Multas Tributarias</i>	446,46
<i>Gastos sin Facturas</i>	993,46
Total	1.470,96

Total Gastos Administrativos**67.697,27****Nota 18.- Gastos Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
<i>Sueldos y Salarios</i>	3.861,84
<i>Décimo Tercero</i>	321,82
<i>Décimo Cuarto</i>	318,00
<i>Aporte Patronal</i>	469,21
<i>Fondo de Reserva</i>	53,64
<i>Vacaciones</i>	160,91
<i>Alimentación y movilización empleados</i>	758,54
Total	5.943,96

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
<i>Combustibles</i>	938,23
Total	938,23

Gastos de Movilización y Transporte

Cuentas	Saldos
<i>Gastos de Movilización</i>	243,00
<i>Gastos de peaje y parqueo</i>	16,43
Total	259,43

Gastos de Viaje

Cuentas	Saldos
<i>Hospedaje, alimentación</i>	70,64
Total	70,64

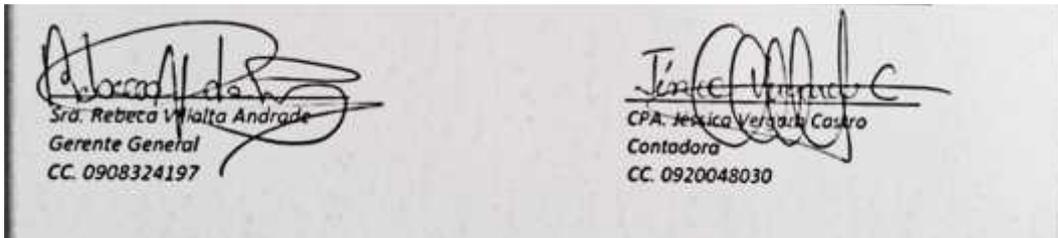
Total Gastos de Ventas**7.212,26**

Nota 19.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Gastos Financieros

Cuentas	Saldos
Intereses Financieros	10,71
Comisiones y Multas Bancarias	76,67
Emisión Estado de Cuenta	1,83
Emisión de Chequera	30,00
Total	119,21



Sra. Rebeca Vialta Andrade
Gerente General
CC. 0908324197

CPA. Jessica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030