

ENERFLUID ENERGIA Y FLUIDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

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-Bancos	0,00
Total	0,00

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2014

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Cientes Locales	25.661,01
Total	25.661,01

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Anticipo a Proveedores Locales	94,61
Prestamos Otorgados-Tecmacruz	5.000,00
Total	5.094,61

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Producto Terminado	25.989,58
Total	25.989,58

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Crédito Tributario por Retenciones IVA	749,35
Total	749,35

Nota 7- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Credito Tributario Renta	1.405,19
Total	1.405,19

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO Y MAQUINARIAS	TOTAL
01-ene-14	1.960,00	347,32	2.307,32
Revaluación	-	-	-
Adiciones	-	-	-
Retiros /Vtas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
31-dic-14	1.960,00	347,32	2.307,32
			-
Retiros /Vtas	-	-	-
(-) Depreciación acum.	(335,69)	(139,04)	(474,73)
31-dic-14	(335,69)	(139,04)	(474,73)
Neto en Libros	1.624,31	208,28	1.832,59

Nota 9.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Proveedores Locales	6.324,45
Banco Machala	528,04
Total	6.852,49

Nota 10.- Obligaciones Corrientes

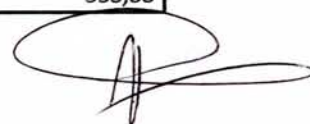
El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Instituciones del Estado

Cuentas	SalDOS
Obligaciones Patronales (IESS)	756,30
Impuesto a la Renta a pagar	4.003,43
Obligaciones Fiscales	1.500,15
Anticipos Clientes	8.792,50
Subtotal	15.052,38

Beneficios a Empleados

Cuentas	SalDOS
Nomina por Pagar	-0,05
Décimo Tercero Por Pagar	555,88



Décimo Cuarto por Pagar	1.457,53
Fondo de Reserva	83,19
Vacaciones	680,77
Participación trabajadores	2.634,12
Subtotal	5.411,44

Total Obligaciones Corrientes	20.463,82
--------------------------------------	------------------

Nota 11.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Capital Social	800,00
Total	800,00

Nota 12.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Reserva Legal	212,59
Total	212,59

Nota 13.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Resultado del Ejercicio	10.192,44
Pérdida acumulada años anteriores	-1.982,98
Ganancias acumuladas años anteriores	24.193,97
Total	32.403,43

Nota 14.- Ingresos

El detalle de este rubro del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Ventas tarifa 12%	92.864,95
Ventas tarifa 0%	55.067,84
Otros ingresos	3.247,38
Total	151.180,17

Nota 15.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Inventario Inicial	-
(+) Compras	16.176,79
(+) Importaciones	37.695,50
(-) Inventario final	-25.989,58



Total	27.882,71
--------------	------------------

Nota 16.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos, horas extras y comisiones	27.630,88
Décimo Tercero	1.885,91
Décimo Cuarto	1.161,53
Fondo de Reserva	1.446,18
Aporte Patronal	3.357,16
Salario Digno	393,53
Alimentación y Movilización Empleados	330,75
Total	36.205,94

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios profesionales	15.000,00
Servicios Prestados	29.674,37
Total	44.674,37

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	3.207,92
Total	3.207,92

Movilización y Transporte

Cuentas	Saldos
Gastos de Transporte	460,00
Gastos de Movilización	1.881,98
Peaje y parqueo	78,00
Gastos de Envío de Correspondencia	4,21
Total	2.424,19

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	1.960,47
Total	1.960,47

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	195,96
Equipo de Computación	104,28
Total	300,24

Arriendos



Cuentas	Saldos
Arriendos de bodega	4.800,00
Total	4.800,00

Cuotas y suscripciones

Cuentas	Saldos
Cuotas y suscripciones	32,83
Total	32,83

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Energia Electrica	239,79
Telefono Fijo	1.268,57
Servicio de Agua Potable	20,75
Servicios de Internet	803,59
Total	2.332,70

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	2.590,00
Iva Cargado al Gasto	3.384,63
Utiles de Oficina	125,93
Limpieza y Mantenimiento de Oficina	51,74
Uniformes del Personal	50,00
Total	6.202,30

Gastos No Deducibles

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	30,54
Intereses y Multas Tributarias	317,44
Gastos No Deducibles	3.653,58
Total	4.001,56

Total Gastos Administrativos

106.142,52

Nota 17.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Pasajes Aereos	144,44
Alimentación	27,00
Hospedaje	145,43
Total	316,87

Total Gastos de Ventas

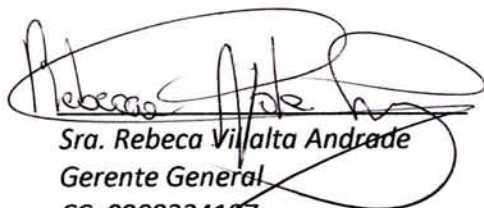
316,87



Nota 18.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Comisiones Bancarias	107,00
Emisión de Chequera	30,00
Total	137,00


Sra. Rebeca Vilalta Andrade
Gerente General
CC. 0908324197


CPA. Jéssica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030