

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 07 de Septiembre del 2004, mediante resolución G.IJ.0005033 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el registro mercantil con fecha 09 de Septiembre del 2004 bajo la razón social CLIMAPARTES S.A.

La Compañía tiene como objeto social la venta de repuestos para equipos de refrigeración

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

3. POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Existencias o Inventario

Inventarios son bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio. Los inventarios comprenden principalmente productos terminados producidos por terceros disponibles para la venta.

3.5 Cuentas y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son

3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas por el organismo competente a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos con sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A. Efectivo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Bancos	5.634,65	7.110,32
	5.634,65	7.110,32

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, este valor corresponde a valores en efectivo de alta disponibilidad para la Compañía.

5. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

B. **Clientes y otras cuentas por cobrar** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2018	2017
Ctas. por cobrar clientes	3.274,00	7.537,23
Anticipo a proveedores locales	50.449,86	34.761,80
	53.723,86	42.299,03

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a cuentas por cobrar clientes y pagos realizados por Anticipo a proveedores.

6. IMPUESTOS DIFERIDOS

C. **Activos por impuestos diferidos** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2018	2017
Activo por impuestos Diferidos	911,53	1.120,39

(1) Al 31 de diciembre del 2018 presenta valores por concepto de Pérdidas tributarias sujetas a amortización en períodos siguientes.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

D. **Propiedad planta y Equipos** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2018	2017
Muebles y Enseres	1.500,00	1.500,00
Equipo de Computación		1.200,00
Equipos de Oficina	3.391,55	3.391,55
(-) Depreciación acumulada	-2.609,27	-2.920,12
	2.282,28	3.171,43

(1) Al 31 Diciembre 2018 y 2017, corresponde a Valores de Activos Fijos

8. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

E. **Cuentas y otras cuentas x pagar C/P** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Proveedores Locales	335,44	185,61
Obligaciones Corrientes con el SRI	1.063,12	1,64
Obligaciones Corrientes con IESS	129,11	84,65
	1.527,67	271,90

(1) Al 31 Diciembre 2018 y 2017, corresponde a pagos por realizar a proveedores, SRI e Iess, respectivamente.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

F. **Obligaciones Corrientes** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2018	2017
Tarjeta de crédito por pagar	1.658,09	425,33
	1.658,09	425,33

(1) Corresponde a la deuda por consumo de la tarjeta corporativa del Banco del Pacifico

10. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende a 15000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas, 6000 acciones corresponden al Sra. Romero Gómez Flor María Elena; 4500 acciones corresponde Muñoz Romero Christian Dennys y 4500 acciones corresponde a la Sra. Muñoz Romero Johanna Maricela.

11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

12. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la Venta de Repuestos y Mantenimiento de Refrigeración en Equipo industrial en el año 2018 ascienden a US\$ 22.875,64

13. COSTO DE VENTAS Y GASTOS OPERACIONALES

Entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, se reconoció un costo de venta por US\$4.746,35 y gastos operacionales por US\$ 13.000,56

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo del 2019.


FLOR MARÍA ROMERO GÓMEZ

GERENTE GENERAL


ASSAD LÓPEZ PÚAS
RUC: 0917979171001
CONTADOR