

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO**

CLIMATROL S.A fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 28 de mayo de 2007 mediante escritura pública otorgada ante el Notario del cantón e inscrita en el Registro Mercantil. Su actividad principal es la instalación, mantenimiento y reparación de aires acondicionados.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se sigue las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren que información comparativa sea revelada con respecto al periodo previo para toda la información numérica en los estados financieros; así como información narrativa e información descriptiva cuando sea relevante para un entendimiento de los estados financieros del periodo actual.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Provisión para cuentas incobrables.-** La Compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera en base a disposiciones legales vigentes.

**Participación a trabajadores e Impuesto a la renta.-** La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieren a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o cubrir pérdidas en las operaciones.

**Uso de estimaciones.-** La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones y tales diferencias podrían ser significativas.

### 3.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>2012</b>
Cientes	\$ 368.160,43
Menos – Provisión cuentas incobrables	<u>\$ (2.343,08)</u>
	<u>\$ 365.817,35</u>

### 4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de los inventarios es el siguiente:

	<b>2012</b>
Inventario de materia prima	<u>\$ 95.164,56</u>
	<u>\$ 95.164,56</u>

### 5.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los gastos pagados por anticipados es el siguiente:

	<b>2012</b>
Retenciones	<u>\$ 22.755,30</u>
	<u>\$ 22.755,30</u>

### 6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de la propiedad, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	<b>2012</b>
Vehículo	<u>\$ 27.004,47</u>
	<u>\$ 27.004,47</u>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2012
Proveedores locales	\$ 559.964,29
Impuestos	\$ 2.054,51
Provisiones sociales por pagar	\$ 9.695,43
	<u>\$ 569.276,73</u>

## 8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 12 de Marzo de 2013.



**ING. PAUL CORREA CORREA.**  
**GERENTE GENERAL**



**CPA. ANGELICA AUQUILLA S.**  
**CONTADORA**