

CLIMATROL S.A.

Estados Financieros

Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018

Contenido

Notas a los Estados Financieros

1

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en Ecuador en junio de 2007, su actividad principal es la importación y comercialización de equipos y repuestos de sistemas de climatización y refrigeración y la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de tales equipos y sistemas.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros son preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

Valuación de Inventarios.- Al término del 2018 no posee inventario

Valuación de Activos Fijos. - Están registrados al costo de adquisición, y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 5 para vehículos.

Provisión para Cuentas Incobrables. Está constituida a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales pendientes al cierre del ejercicio, de acuerdo a lo que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y por estimaciones de la Administración en relación a cuentas de dudosa recuperación, los excesos de provisiones a lo establecido en las disposiciones legales vigentes son considerados como gastos no deducibles en la conciliación tributaria.

Provisión para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para Participación a Trabajadores y 22% para Impuesto a la Renta y son registrados en los resultados del año.

3. CUENTAS POR COBRAR, NETO

La antigüedad de las cuentas por cobrar a clientes es como sigue:

	(U.S. Dólares)
Vencido:	
Mas de 60 Dias	92.617.02
Total	92.617.02
Provisión de Cuentas Incobrables	(4.991.77)

<u>Total</u>	<u>87.625.25</u>
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>36.972.05</u>
Total	<u>36.972.05</u>

Al 31 de Diciembre del 2018, el crédito tributario representa las retenciones en la fuente por valor de US 33.867.73 dólares y el anticipo de impuesto a la renta pagado por valor de US 3.095.32 dólares. Durante los años 2018, la Compañía no ha presentado los respectivos reclamos de estos valores a la Autoridad Tributaria.

4. INVENTARIOS

La compañía durante el año 2018, no posee inventarios

5. ACTIVOS FIJOS NETOS

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

	<u>2017</u>
Saldo neto al comienzo del año	16.562.64
(-)Depreciación	<u>(16.562.64)</u>
Saldo neto al final del año	<u>0.00</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2018</u>
Compañías proveedores locales	644.38
Impuestos por Pagar	11.008.64
Otras	<u>1.208.32</u>
Total	<u>12.861.34</u>

7. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Ac tech s.a.	61.219.92
Ing. Paul Correa	<u>5.389.18</u>
Total	66.609.10

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- Al 31 de Diciembre del 2018, está representado por 10.000 millones de acciones ordinarias y nominativas de valor nominal unitario de US\$1.00 dólar

Reserva Legal.- La Ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.- Incluye los valores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re-expresión monetaria originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos no monetarios

de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada.

9. IMPUESTO A LA RENTA

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta como según lo establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en su artículo N° 37, las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinticinco (22%) sobre su base imponible.

10. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2018, los principales saldos y transacciones con compañías relacionadas corresponden a mercadería:

	(U.S. Dólares)
<u>Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas locales</u>	
Ac-Tech S.A. (Materiales y repuestos)	61.219.92
Total	<u>61.219.92</u>

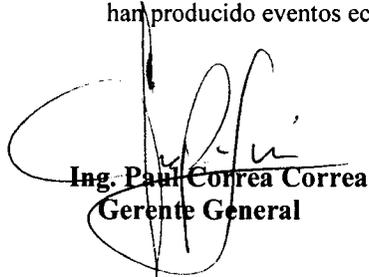
11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

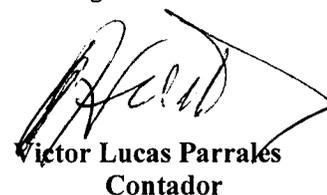
Cuentas por Pagar Accionistas, representan facturas pendientes de pago relacionadas con compra de inventarios que realiza la Compañía al accionista, las cuales no tienen vencimiento establecido y no devengan intereses.

	(U.S. Dólares)
Correa Correa Jorge Paúl	<u>5.389.18</u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de preparación de este informe (31 de marzo 2019), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.


Ing. Paul Correa Correa
Gerente General


Victor Lucas Parrales
Contador