

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

{Cifras expresadas en dólares estadounidenses}

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía denominada **CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA**, Es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 10 de julio del 2008. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. El término de duración de la Compañía expira el 10 de julio del 2058.

El objeto social de la Matriz es **COMPRA, VENTA, MANTENIMIENTO, INSTALACION, IMPORTACION Y EXPORTACION DE EQUIPOS DE REFRIGERACION, ASÍ COMO SUS REPUESTOS Y ACCESORIOS...ETC.** La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2017

NOTA 2

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros. En la de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para NIIF para las PYMES.

La Compañía denominada: **CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA**, tuvo actividad económica. Motivo por el cual no se registran información a revelar significativas.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía denominada: **CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA**, describe las principales políticas contables adoptadas tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), los estados financieros han sido diseñados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigente desde 31 de diciembre 2011 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros, conforme a la Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

c) PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.-

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido a la norma aplicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar al valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

* Vehículos	10%
* Maquinarias y Equipos	10%
* Muebles y enseres	10%
* Equipos de computación	10%

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza son capitalizadas.

d) CUENTAS POR PAGAR.- ANTICIPO A CLIENTES

Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector comercial, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre dichas empresas.

e) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, con un valor nominal de las acciones de \$ 1,00 de dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Al 31 de diciembre de 2017, los accionistas de la compañía son:

NO.	IDENTIFICACION	TIPO ID	NOMBRES	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0916891220	CEDULA	ARCE MENDOZA REINA DEL ROCIO	ECUADOR	NACIONAL	400,00
2	0913318036	CEDULA	MURILLO AVILA RICHARD WILLIAM	ECUADOR	NACIONAL	400,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

k) Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

Expresados en Dólares de EE.UU.

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
	100150		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE	95	\$ (70.764,80)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)	9501	\$ (69.898,52)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 542.944,86	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	95010101	\$ 542.944,86	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	\$ (612.844,38)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ (93.026,25)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediarios	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ (73.987,02)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ (230.664,80)	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	\$ (6.992,93)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	\$ (268.193,38)	D

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLU			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES	96	\$	17,523,06
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$	8,133,66
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$	1,751,01 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		ii
Ajustes por gastos en provisiones	9705	\$	6,382,65 D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$	(95,556,24)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$	23,937,87 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$	(2,694,31) D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	\$	- D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$	(1,106,02) D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$	125,581,57 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$	(146,084,96) D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$	(8,681,19) D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$	(86,509,20) D
Activo netos procedentes de (utilizados en) actividades	9820	\$	(69,699,52)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



CPA Tnlgo. Patricia Llor C.
Contadora