

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1. Información general

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, ciudadela Bellavista #21-BMZ. 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 2018

2. Bases de preparación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros al 31 diciembre 2018. Tal como lo requiere la Norma Internacionales de Contabilidad (NIC 1), los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares.

3. Responsabilidad de la Administración

En la información contenida en los estados financieros de los años terminados al 31 de diciembre de 2018 se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para las PYMES emitida por el IASB. La administración de **CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA**, ha tomado conocimiento de la información contenida en los presentes estados financieros y sus notas y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en ellos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) EFECTIVO-CAJA BANCOS. -

Se registra valores por concepto del giro del negocio el mismo que se soporta con los recibos, comprobantes de ingresos y egresos.

4. ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta con cambios en el resultado integral

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías; pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de reconocimiento inicial. La compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de cuentas por cobrar, cuyas características se explican a continuación:

a) CUENTAS POR COBRAR

Representado en el estado de situación financiera principalmente por las cuentas por cobrar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

5. PASIVOS FINANCIEROS

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

a) PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios, se reconocerán a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no genera intereses.

6. INVENTARIOS. -

Los inventarios se valorizan a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método del precio promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables.

El costo de los inventarios incluye todos los costos de compras, impuestos no recuperables, el transporte, los costos de transformación y otros costos incurridos para darles la condición y ubicación necesaria

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

7. CREDITO TRIBUTARIO - RENTA. -

La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación de acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en dicha cuenta.

8. 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 se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciales y no considera valores residuales, debido a que la administración de la compañía estima que el valor de la realización al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Nro de años</u>
* Maquinarias y Equipos	10 años
* Muebles y enseres	10 años
* Equipos de computación	3 años
* Vehículos	5 años

9. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía asciende a \$ 800, oo 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 .

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre de 2018, los accionistas de la compañía son:

NO.	IDENTIFICACION	TIPO ID	NOMBRES	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0915891220	CEDULA	ARCE MENDOZA REINA DEL ROCIO	ECUADOR	NACIONAL	400,00
2	0913318036	CEDULA	MURILLO AVILA RICHARD WILLIAM	ECUADOR	NACIONAL	400,00

10. RESERVAS

Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que formaban parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas o para que se capitalizan en un futuro aumento de capital de la compañía.

11. PERDIDA /UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES

Estos valores han sido generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que afectan directamente al patrimonio, sin modificar o afectar el Estado de Resultado

12. PERDIDA /UTILIDAD DEL EJERCICIO

Estos valores han sido generados por la actividad de la compañía durante el periodo

13. RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS. -

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propio de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere la propiedad y derechos de los activos vendidos, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios y políticas establecidos por la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
 POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

14. Estado de flujo de efectivo

RAZÓN	CLIMANSA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:			
AÑO:			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
			SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE	95		\$ (13.859,88)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) AC	9501		\$ (11.659,88)
Clases de cobros por actividades de operación	950101		\$ 241.772,73
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		\$ 241.772,73 P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de inter	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros be	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102		\$ (253.432,61)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		\$ (111.686,01) N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o p	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		\$ (58.198,89) N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		\$ (14.327,97) N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		\$ (6.735,52) N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		\$ (62.484,22) D

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) AC	9502	\$ (2.200,00)	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoci	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios p	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras e	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras enti	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	\$ (2.200,00)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de perm	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de p	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) AC	9503	\$ -	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	\$ -	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	\$	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalent	950401	\$	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ	9505	\$	(13.859,88)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRIN	9506	\$	17.035,17	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINA	9507	\$	3.175,29	E
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLU				
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMP	96	\$	4.756,64	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$	5.362,46	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$	1.746,34	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocid	9702			D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703			D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704			M
Ajustes por gastos en provisiones	9705	\$	3.616,12	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

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
 Expresados en Dólares de EE.UU.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
 POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

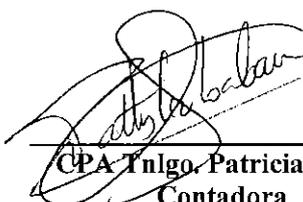
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		0
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$	(21.778,98)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$	23.918,28 0
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$	8.169,82 0
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	\$	- 0
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$	(37.389,55) 0
(Incremento) disminución en otros activos	9805		0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$	(82.305,82) 0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$	(19.875,72) 0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$	(6.805,19) 0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		0
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$	86.509,20 0
efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de o	9820	\$	(11.653,88)

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
 Expresados en Dólares de EE.UU.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPAÑÍA DENOMINADA: CLIMATIZACION & MANTENIMIENTO S.A CLIMANSA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

15. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 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 Loor C.
Contadora