

ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE

RUC: 0992595981001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en Dólares de los EEUU)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**, fue constituida como una sociedad anónima el 17 de septiembre del año 2008 en Guayaquil-Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en el cantón Guayas en COOPERATIVA ADESDAC MZ 70 SL 13, siendo su actividad principal la **COMERCIALIZACIÓN, REPARACION, MANTENIMIENTO E IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, COMPRA, VENTA SISTEMAS DE REFRIGERACIÓN PARTES Y PIEZAS.**

Los estados financieros rectificatorios por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados y presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el treinta de abril de 2018.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables de la compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**, adoptadas en la presentación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

La compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**, presenta en la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, el efectivo y los depósitos a la vista en el BANCO BOLIVARIANO CTA CTE No. 0065014169 y están distribuidos de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$90.714,07
BCO BOLIVARIANO CTA CTE 0065014169	\$90.714,07

ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**, presenta en la cuenta Activos Financieros están registrado, las cuentas por cobrar clientes no relacionados con su respectiva provisión de cuentas incobrables están distribuidos de la siguiente manera:

ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE

RUC: 0992595981001

ACTIVOS FINANCIEROS		17.345,80
DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	14.248,72	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-682,48	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**, presenta en la cuenta **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** están registrado, las cuentas **CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**, **IVA PAGADO** están distribuidos de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		206,11
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	72,46	
IVA PAGADO	133,65	

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		81.441,32
TERRENOS		18.360,00
EDIFICIOS		10.321,08
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		64.714,29
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-11.954,05

MOBILIARIO Y EQUIPO

La determinación de las vidas útiles y valores residuales se deben evaluar al cierre de cada año a fin de determinar la vida útil económica de estos bienes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**, presenta en la cuenta **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**, son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores o relacionadas a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes si el pago se debe realizar posterior a un año.

Las cuentas por pagar a largo plazo se reconocen inicialmente a su valor razonable.

CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		72.312,09
--	--	------------------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		11.981,51
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8.357,66	
IMP A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.378,31	
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	141,61	
PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.103,93	

ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE

RUC: 0992595981001

ANTICIPOS DE CLIENTES

ANTICIPOS DE CLIENTES	16.590,35
-----------------------	-----------

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	56.141,08
---------------------	-----------

CAPITAL SUSCRITO

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
SERGIO LAZARO BARRIGA	400,00
MIRIAN MEJIA ZEVALLOS	400,00

RESERVAS

RESERVA LEGAL	6.427,11
---------------	----------

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor de la venta de comercialización, reparación, mantenimiento, venta sistemas de refrigeración partes y piezas.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	524.486,97
------------------------------------	------------

COSTO DE VENTA

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-362.243,69
MAT. UTILIZADOS O PROD. VENDIDOS	-174.794,32
(+) OTROS COSTOS IND. DE FAB.	-187.449,37

GASTOS

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

GASTOS	-103.262,87
--------	-------------

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.- ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE

RUC: 0992595981001

De acuerdo a las Resoluciones N.08.6.DSC.10 y No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.D10 emitidas por la Superintendencia de Compañía en Noviembre de 2008 y Octubre de 2011 respectivamente, la compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIF para PYMES en el 2012.

La compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE** constituida el 19 de marzo de 2012 dio inicio a sus actividades económicas usando Normas NIIF.

4.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria u información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañías y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

PROVISIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

La estimación para cuentas incobrables es determinada por la gerencia de la Compañía **ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan otros ingresos.

LAZARO MEJIA SERGIO
GERENTE GENERAL
ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE



Handwritten signature and stamp of the General Manager, Sergio Lazaro Mejia, with the text 'ACONDICIONADORES DE AIRE' visible in the stamp.