



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(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 Guayaquil en COOPERATIVA ADESDAC MZ 70 SL 13, siendo su actividad principal la COMERCIALIZACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE SISTEMA DE REFRIGERACION.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados y presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el veinte y dos de marzo de 2019.

**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 el efectivo y los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad están distribuidos de la siguiente manera.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		9.560,06
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 0065014169	5.939,41	
BANCO PICHINCHA CTA CTE 21000132372	91,14	
BANCO PICHINCHA CTA AHORRO PROGRAMADO	3.529,51	

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE		56.472,52
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE	59.329,84	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-2.857,32	



ANTICIPOS A PROVEEDORES

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	937,00
-------------------------------------	--------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.816,67
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5.374,80
IVA PAGADO	441,87

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179.668,82
TERRENOS	53.360,00
EDIFICIO	15.321,08
CONSTRUCCION EN CURSO	70.014,76
MUEBLES Y ENSERES	3.023,41
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.686,71
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.330,55
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	98.633,93
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-76.701,62

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año. De lo contrario se presenta como no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	52.168,31
PROVEEDORES LOCALES	52.168,31

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12.881,04
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	10.056,72
CON EL IESS	345,24
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	486,85
PARTICIPACIÓN TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.992,23

OTRO PASIVOS CORRIENTES

ANTICIPOS DE CLIENTES	3.135,64
OTROS PASIVOS CORRIENTES	94.217,73



#### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos relacionada al Sector de servicios.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		153,508.85
VENTA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	153,414.91	
OTROS INTERESES GENERADOS	93.94	

#### COSTO DE VENTA

COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	-80,660.60
-----------------------------	------------

#### 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	-59,566.74
--------	------------

#### 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)

De acuerdo a las Resoluciones N.08.6.DSC.10 y No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 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 17 de Septiembre de 2008 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 e 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



**ELB S.A.**  
**Acondicionadores de aire**  
RUC 0992595981001

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.

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.

*Sergio Lázaro Mejía*

**SERGIO LÁZARO MEJÍA**  
**GERENTE GENERAL**  
**ELB S.A. ACONDICIONADORES DE AIRE**

**ELB S.A.**  
**ACONDICIONADORES**  
**DE AIRE**

---

Telf. Oficina: 042212513 - E-mail: [elbelimatizacion@hotmail.com](mailto:elbelimatizacion@hotmail.com)  
Dirección: Coop. Adesdac, Manzana 70, Solar 13  
GUAYAQUIL - ECUADOR