

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPANIA DE CLIMATIZACION Y MANTENIMIENTO DE AIRES ACONDICIONADOS CLIMASOL S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

## 1. OPERACIONES:

La COMPANIA DE CLIMATIZACION Y MANTENIMIENTO DE AIRES ACONDICIONADOS CLIMASOL S.A. fue creada el conforme consta en la escritura de constitución de la compañía otorgada el día 26 de noviembre del 2010, ante el notario trigésimo octavo del cantón de Guayaquil, Abogado Humberto Meza Flores, constando inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril del 2011.

La Compañía se dedica a dar:

SERVICIOS DE INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE AIRE ACONDICIONADO.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

### a. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por servicios de mantenimiento e instalación se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

### b. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o Provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

## 3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2011, los saldos de efectivo en caja y bancos

Se conformaban de la siguiente manera:

(1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos Operativos.

(2) Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los

Fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la Administración.

## 4. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

(1) Para los años 2005 y 2004, incluye principalmente a VELASQUEZ WINSTON, por US\$5800.00 respectivamente por servicios profesionales.

- Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de nuestro informe (23 de enero del 2013), no se han producido eventos administrativos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

  
C.P.A. Jonathan Torres