

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL Año TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SISREIN GUZMAN SISTEMAS DE REFRIGERACION INDUSTRIAL CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

SISREIN GUZMAN SISTEMAS DE REFRIGERACION INDUSTRIAL CIA.LTDA., es una Compañía constituida mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito el 17 de octubre del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de octubre del mismo año.

Sus actividades principales son la Fabricación, Comercialización y Ejecución de Proyectos de Refrigeración Industrial ya sea esto Cuartos Fríos, Aire Acondicionado, Ventilación. Hasta el 31 de diciembre del 2014 el funcionamiento de la Compañía era en Quito, en la Calle Río Coca y Río Curaray No.3, a partir del 01 de enero del 2015 su nueva ubicación es en Sangolquí en la Calle Almendros N65 y Viñedos para lo cual se procedió con el respectivo cambio de Domicilio Fiscal.

En el año 2015 se realizó la Cesión de Derechos de la Socia saliente Sra. Ma. Elena Estévez y la Sra. Paola Aguayo Estévez como Socia entrante, según se informó en Acta de Junta Universal de diciembre 2014.

La Compañía al 31 de diciembre del 2017 cuenta con 9 empleados.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como Corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía: y, como No Corrientes los de vencimiento superior ha dicho período.

2.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 45 días.

Propiedades y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento inicial

Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Herramientas	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 45 días.

2.6 Impuestos Corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7 Beneficios a empleados

Participación a empleados - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de las facturas de los servicios prestados y venta de los proyectos de refrigeración industrial se reconocen en el estado de resultado integral en base a los servicios efectivamente prestados al cierre de cada período.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	AL 31 DICIEMBRE	
	2016	2017
	(en miles US dólares)	
CLIENTES LOCALES	42	118
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40	0
TOTAL	82	118

4. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

DETALLE	AL 31 DICIEMBRE	
	2016	2017
	(en miles US dólares)	
PROVEEDORES LOCALES	1	12
OBLIGACIONES BANCARIAS	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	0	75
ANTICIPO CLIENTES	96	47
TOTAL	97	134

5. IMPUESTOS

5.1. Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

DETALLE	AL 31 DICIEMBRE	
	2016	2017
	(en miles US dólares)	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	30	14
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	14	4
TOTAL	44	18
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCIONES DE IVA E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1	1
TOTAL	1	1

5.2. Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

DETALLE	AL 31 DICIEMBRE	
	2016	2017
	(en miles US dólares)	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	2	3
GASTOS NO DEDUCIBLES	0	1
OTRAS PARTIDAS CONCILIATORIAS	0	1
UTILIDAD GRAVABLE	2	3
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (1)	1	1

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Las declaraciones de los años 2015 al 2017 se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades fiscales.

6. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

DETALLE	AL 31 DICIEMBRE	
	2016	2017
	(en miles US dólares)	
PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS	1	1
IESS POR PAGAR	3	3
BENEFICIOS SOCIALES	2	2
TOTAL	6	6

Participación a empleados - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

7. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 400 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía reportados en los estados financieros es como sigue:

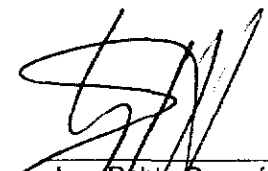
DETALLE	AL 31 DICIEMBRE	
	2016	2017
	(en miles US dólares)	
SERVICIOS	178	167
BIENES	133	243
OTROS	0	2
TOTAL	311	412

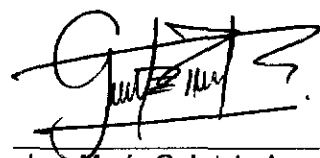
9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros marzo del 2017 se ingresó el trámite al SRI por reclamo de las Retenciones Ventas del Impuesto a la Renta del año 2015.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 27 de marzo del 2018 y serán presentados a los Socios para la aprobación. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


 Ing. Pablo Guzmán
 Representante Legal


 Ing. María Gabriela Aguayo
 Contadora