



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares de los EEUU)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER**, fue constituida como una sociedad anónima el 19 de Marzo del año 2012 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 **INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE ACONDICIONADORES DE AIRE**.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados y presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el treinta de octubre de 2017.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables de la compañía **CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER**, adoptadas en la presentación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2015 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 **CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER**, presenta el efectivo y los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad están distribuidos de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$22.081,47
CAJA	596,73
BANCOS	\$21.484,74



DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$53,514.78
---	--------------------

ANTICIPOS A PROVEEDORES

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$6,158.73
--	-------------------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$8,883.25
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IR)	\$10,882.50
IVA PAGADO	\$9,510.42

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$16,774.16
-----------------------------------	--------------------

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	\$28,719.89
PROVEEDORES LOCALES	\$25,718.44
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$3,001.45

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 12,773.75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$5,562.42
IESS POR PAGAR	\$405.76
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$4,073.72



PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	\$6,007.72
--------------------------------------	------------

OTRO PASIVOS CORRIENTES

OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$15,670.11
--------------------------	-------------

CTAS Y DOCS POR PAGAR EMPLEADOS

CTAS Y DOCS POR PAGAR EMPLEADOS	\$10,655.46
---------------------------------	-------------

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	\$2,828.61
-------------------------------	------------

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

INGRESOS	\$400,557.91
VENTAS PRESTACION DE SERVICIO	\$400,557.91

COSTO DE VENTA

COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	\$219,372.69
-----------------------------	--------------

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	\$161,463.91
--------	--------------

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.ICLCPAIFRS.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 2015.

La compañía **CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER** 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 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 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 **CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER**, 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.

LAZARO URBINA EDUARDO
GERENTE GENERAL

CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER