



CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER

RUC: 0992756195001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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 2017 han sido aprobados y presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el dos de agosto de 2018.

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 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 **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 EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	19.150,21
BANCO GUAYAQUIL CTA CTE 0024668312	78,67
BANCO PICHINCHA CTA CTE 2100060574	17.745,97
BANCO PICHINCHA CTA AHORRO PROGRAMADO	1.325,57

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE	34.084,37
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE	34.084,37
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-601,11

**CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER**

RUC: 0992756195001

ANTICIPOS A PROVEEDORES

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9799,55
-------------------------------------	---------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.402,12
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2.051,74
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	16.578,28
IVA PAGADO	1.772,10

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.966,68
INSTALACIONES	2.939,60
MUEBLES Y ENSERES	1.068,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.521,71
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.283,43
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	42.213,93
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5.060,66

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	70161,89
PROVEEDORES LOCALES	50261,89
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19900,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14.737,60
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7.777,13
IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	25,51
CON EL IESS	906,78
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.007,72
PARTICIPACIÓN TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	20,46

OTRO PASIVOS CORRIENTES

ANTICIPOS DE CLIENTES	9.665,92
OTROS PASIVOS CORRIENTES	16.254,03
CTAS Y DCTOS POR PAGAR EMPLEADOS	17.611,16

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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