



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 Guayaquil, en la COOPERATIVA ADESDAC, MZ 70, SL 13, siendo su actividad principal la INSTALACION, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS ACONDICIONADORES DE AIRE.

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 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		75.267,82
BANCO GUAYAQUIL CTA CTE 0024668312	78,67	
BANCO PICHINCHA CTA CTE 2100060374	74.143,71	
BANCO PICHINCHA CTA AHORRO PROGRAMADO	1.045,44	

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE:		34.043,87
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE:		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCUBRABLES Y DETECTORIO	34.644,93	
	-601,11	



ANTICIPOS A PROVEEDORES

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.133,56
-------------------------------------	----------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45.542,03
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.816,70
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	27.797,30
IVA PAGADO	16.527,62

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.954,41
INSTALACIONES	2.939,60
MUEBLES Y ENSERES	1.068,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.316,71
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.058,43
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	50.213,93
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-29.642,93

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	123.103,83
PROVEEDORES LOCALES	123.103,83

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.543,03
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5.682,23
CON EL IESS	1.213,07
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.807,72
PARTICIPACIÓN TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.722,01

OTRO PASIVOS CORRIENTES

ANTICIPOS DE CLIENTES	14.184,72
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15.878,75
CTAS Y DCTOS POR PAGAR EMPLEADOS	17.626,76

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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



CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITEC SER
RUC: 0992756195001

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	985,184.84
VENTA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	907,942.14
OTROS INTERESES GENERADOS	1,242.33

COSTO DE VENTA

COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	-537,315.87
-----------------------------	-------------

GASTOS

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos y se registran en el período más cercano en que se conocen.

GASTOS	-349,721.90
--------	-------------

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 N.05.101.CP.01.01.01 emitidas por la Superintendencia de Compañías en Noviembre de 2008 y Octubre de 2011 respectivamente, la compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIF para PYMES en el 2018.

La compañía CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITEC SER 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 Compañía 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. CLITEC SER, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad 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.



CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER
RUC: 0992756195001

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 BARRIGA EDUARDO
GERENTE GENERAL

CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIO S.A. CLITECSER