

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

LA COMPAÑÍA AIRE REPUESTO ALTAMIRANO S.A. REFRIGERACIONARA. Con RUC # **0992810106001** con domicilio principal en la ciudad Guayaquil, Ecuador, parroquia **Olmedo** en la Av. **Cacique Álvarez 406 y Franco Dávila**, constituida mediante Escritura Pública otorgada el día **13 de Febrero del 2013**, ante el Notario **Vigésimo Séptimo** del cantón **Guayaquil** y se inscribió el **09 de Abril del 2013** en el registro mercantil del mismo cantón. Su objeto social es **"Ventas, reparación, instalación, diseño y fabricación de equipos de aire acondicionados centrales, Split, y todo lo relacionado a refrigeración y aires acondicionados"**.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de **LA COMPAÑÍA AIRE REPUESTO ALTAMIRANO S.A. REFRIGERACIONARA.,** se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, y no realizó la provisión para la cartera vencida.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario PERMANENTE y su método de valoración PEPS (FIFO).

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o dependiendo del uso y desgaste se contratara un perito valuador para determinar su costo actual de mercado.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 ACTIVO CORRIENTE

Asciende a 78.850,70 y está conformado por:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO 2015	
Caja Bancos	1.203,42
TOTAL	1.203,42

ACTIVOS CORRIENTES 2015	
Cuentas por cobrar clientes	73.464,42
TOTAL	73.464,42

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2015	
Crédito Tributario (IVA)	1.905,15
Crédito Tributario (I.R)	2.277,71
TOTAL	4.182,86

NOTA No. 4 ACTIVO NO CORRIENTE

Asciende a 32.155,00 y está conformado por:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2015	
Vehículos	32.700,00
Dep. Acumulada	-545,00
TOTAL	32.155,00

NOTA No. 5 PASIVO CORRIENTE

Asciende a 21.994,51 y está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2015	
Cuentas x pagar proveedores	11.394,70
Otras Cuentas x Pagar	102,65
less x pagar	403,04
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.950,19
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	4.488,85
Provisiones x pagar	1.655,08
TOTAL	21.994,51

NOTA No. 6 PASIVO NO CORRIENTE

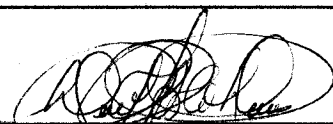
Asciende a 44.131,69 y está conformado por:

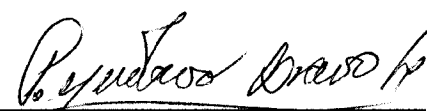
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2015	
Préstamos de accionistas o socios locales	44.131,69
TOTAL	44.131,69

NOTA No. 7 PATRIMONIO NETO

Asciende a 44.879,50 y está conformado por:

PATRIMONIO NETO 2015	
Capital Suscrito y/o Asignado	800,00
Aporte de Socios	32.700,00
Reserva Legal	2.918,10
Utilidad acumuladas de años anteriores	13.658,19
Pérdidas acumuladas de años anteriores	-17.801,48
Utilidad del Ejercicio	12.604,69
TOTAL	44.879,50


AVILA LINO LUISA NATIVIDAD
 Firma Representante Legal


PABLO GUSTAVO BRAVO SUAREZ
 Firma Contador Reg. G.11.05