

# 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 "VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS DE REFRIGERACION, INCLUSO PARTES Y PIEZAS".

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2017

## 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 contratará 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 145.164,94 y está conformado por:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO 2017</b>	
Caja Bancos	102.375,39
<b>TOTAL</b>	<b>102.375,39</b>

<b>ACTIVOS CORRIENTES 2017</b>	
Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes no relacionados locales	31.744,07
Inventario de suministros y materiales	9.700,07
<b>TOTAL</b>	<b>41.444,14</b>

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2017</b>	
Crédito Tributario (I.R)	844,26
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	501,15
<b>TOTAL</b>	<b>1.345,41</b>

**NOTA No. 4 ACTIVO NO CORRIENTE**

Asciende a 19.575,00 y está conformado por:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2017</b>	
Vehiculos	32.700,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(13.125,00)
<b>TOTAL</b>	<b>19.575,00</b>

**NOTA No. 5 PASIVO CORRIENTE**

Asciende a 79.604,82 y está conformado por:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2017</b>	
Impuestos x Pagar	247,77
less x pagar	583,20
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	231,45
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	259,08
Anticipos de clientes corrientes	77.000,00
Provisiones	1.283,32
<b>TOTAL</b>	<b>79.604,82</b>

**NOTA No. 6 PASIVO NO CORRIENTE**

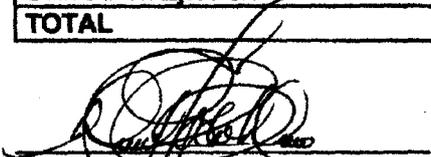
Asciende a 16.150,83 y está conformado por:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2017</b>	
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes locales	16.150,83
<b>TOTAL</b>	<b>16.150,83</b>

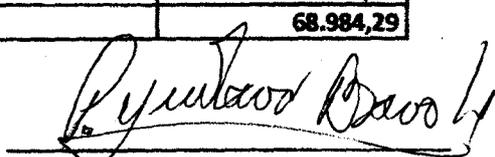
**NOTA No. 7 PATRIMONIO NETO**

Asciende a 68.984,29 y está conformado por:

<b>PATRIMONIO NETO 2017</b>	
Capital Suscrito y/o Asignado	800,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	32.700,00
Reserva Legal	4.528,21
Utilidad acumuladas de años anteriores	39.640,85
Pérdidas acumuladas de años anteriores	(9.365,98)
Utilidad del Ejercicio	681,21
<b>TOTAL</b>	<b>68.984,29</b>



**AVILA LINDO LUISA NATIVIDAD**  
Firma Representante Legal



**PABLO GUSTAVO BRAVO SUAREZ**  
Firma Contador Reg. G.11.05