

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 2018**

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 63.551,12 y está conformado por:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO 2018	
Caja Bancos	44.069,54
TOTAL	44.069,54

ACTIVOS CORRIENTES 2018	
Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes no relacionados locales	0,00
Inventario de suministros y materiales	15.000,00
TOTAL	15.000,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2018	
Crédito Tributario (I.R.)	4.162,12
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (iva)	319,48
TOTAL	4.481,58

NOTA No. 4 ACTIVO NO CORRIENTE

Asciende a 13.535,00 y está conformado por:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2018	
Vehículos	32.700,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(19.165,00)
TOTAL	13.535,00

NOTA No. 5 PASIVO CORRIENTE

Asciende a 3.587,75 y está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2018	
Impuestos x Pagar	195,56
less x pagar	864,90
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	299,94
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	96,90
Anticipos de clientes corrientes	0,00
Provisiones	2.131,35
TOTAL	3.587,75

NOTA No. 6 PASIVO NO CORRIENTE

Asciende a 4.264,95 y está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES 2018	
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes locales	4.264,95
TOTAL	4.264,95

NOTA No. 7 PATRIMONIO NETO

Asciende a 69.233,42 y está conformado por:

PATRIMONIO NETO 2018	
Capital Suscrito y/o Asignado	800,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	32.700,00
Reserva Legal	4.553,12
Utilidad acumuladas de años anteriores	40.322,06
Pérdidas acumuladas de años anteriores	(9.365,98)
Utilidad del Ejercicio	224,22
TOTAL	69.233,42

Daniella Altamirano

ALTAMIRANO AVILA DANIELA DOMENICA

Firma Representante Legal

Pablo Gustavo Bravo Suarez

PABLO GUSTAVO BRAVO SUAREZ

Firma Contador Reg. G.11.055