



CLIMASISTEMS Cía. Ltda.
Aire Acondicionado-Refrigeración-Ventilación Mecánica

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA CLIMASISTEMS CIA. LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Información general

CLIMASISTEMS CIA. LTDA es una empresa radicada en el Ecuador, su domicilio es provincia de Pichincha, cantón Quito barrio Recreo calle Antonio Bastidas E3-59 y Jorge Stephenson, sociedad de responsabilidad limitada, su RUC es el N° 1792630827001, según Escritura pública N° 201517010645P04760, otorgada en la Notaria Sexagésima cuarta del Cantón Quito, bajo número 5719 del registro Mercantil.

Sus actividades principales son la instalación de equipos de refrigeración, aire acondicionado, ventilación mecánica, sistemas eléctricos.

Base de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, están presentados en USD dólares de los Estados Unidos de América.

Ingresos en actividades ordinarias

La empresa Climasisystems Cía. Ltda. durante el ejercicio económico del año 2017 de su actividad económica registra ingresos operacionales por el valor de 18.375,07 usd dólares americanos. No tiene ningún otro ingreso adicional.

El ingreso en actividades ordinarias procedentes de la venta de un servicio, se reconoce cuando se entrega el servicio.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento que se incurre independiente de la fecha que se realiza el pago.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Política de Contabilidad

Documentos y cuentas por cobrar clientes

Estas cuentas por cobrar son los son los montos adecuados que se generan en el curso normal del negocio por los clientes. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presenta como activo no corriente. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.



CLIMASISTEMS Cía. Ltda.

Aire Acondicionado-Refrigeración-Ventilación Mecánica

Otros Documentos Y Cuentas Por Cobrar- Crédito Tributario

Corresponde a las retenciones practicadas por los clientes sobre las facturas de ventas emitidas por la compañía durante el ejercicio 2017.

Inventarios

Inventarios son activos:

- a) Mantenedos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- b) En proceso de producción con vistas a la venta; o
- c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar acabo la venta.

Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Medición de los inventarios: Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de Adquisición: El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Propiedad, Planta Y Equipo

Están expresados al costo de adquisición y se deprecia de acuerdo al método de línea recta, las depreciaciones de los activos se registran en los estados de resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, así tenemos:

Equipos de cómputo 33%

Equipos de Oficina 10%

Muebles y Enseres 10%

Maquinaria y Equipo 10%



CLIMASISTEMS Cía. Ltda.
Aire Acondicionado-Refrigeración-Ventilación Mecánica

Documentos Y Cuentas Por Pagar –Proveedores

Representa los montos adecuados a los proveedores por adquisiciones de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio. Si se esperan en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los pagos realizados y no devengan intereses.

Participación de los trabajadores en la utilidad

El 15% de la utilidad anula que la compañía debe reconocer a sus trabajadores por concepto de participación laboral en las utilidades es registro con cargo a los estados del ejercicio en que se devenga, con base en la suma por pagar exigibles

Nota a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2017 En dólares estadounidenses

1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Banco Internacional Cta/Cte 537,78

Saldo final 537,78

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar a clientes 595,87

Saldo final 595,87

3.- INVENTARIOS

Inventario de productos terminados 1.000,00

Inventario de Materia prima 147,78

Saldo al final 1.147,78

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR- CRÉDITO TRIBUTARIO

Crédito tributario Renta 26,97



CLIMASISTEMS Cía. Ltda.
Aire Acondicionado-Refrigeración-Ventilación Mecánica

Crédito tributario IVA	87,38
Anticipo Impuesto Renta	315,31
Saldo final	544,02

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Equipos de computación	726,35
Muebles y enseres	393,42
Herramientas	861,39
(-) Depreciación Acumulada	(404.04)
Saldo final	1.577,12

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES

Cuenta por pagar	2.471,53
Saldo final	2.471,53

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR- PROVISIONES

Cuentas por pagar SRI	46.37
Beneficios Sociales por pagar	648,71
Obligaciones IESS por pagar	407,97
Sueldos por Pagar	6.894,92
Anticipo clientes	1.000,00
Saldo final	8.997,97

8. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD

Participación trabajadores	0,00
Saldo final	0,00

Dirección Antonio Bastidas E3-59 y Jorge Stephenson (El Recreo)
Teléfonos: 02 2659219 0995255377
Quito - Ecuador



CLIMASISTEMS Cía. Ltda.
Aire Acondicionado-Refrigeración-Ventilación Mecánica

9. RESERVA LEGAL

En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. En el año 2017 se obtuvo pérdida por lo que no se realizará la reserva legal.

Ing. Jorge Cela Moreno

Gerente

Lic. CPA Miriam Tarapúes Molina

Contadora