



# **CLIMASISTEMS Cía. Ltda.**

**Aire Acondicionado-Refrigeración-Ventilación Mecánica**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA CLIMASISTEMS CIA. LTDA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **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 2018 de su actividad económica registra ingresos operacionales por el valor de 14648.64 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.

Se concede crédito a nuestros clientes a tres (3) meses sin intereses.



## **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 2018.

### **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 a cabo 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 anual 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 2018 En dólares estadounidenses**

### 1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Caja	248.62
Caja Chica	26.10
Banco Internacional Cta/Cte	16.09
Saldo final	290,81

### 2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar a clientes	2327.00
Saldo final	2327.00

### 3.- INVENTARIOS

Inventario de Materia prima	700.00
Saldo al final	700.00

### 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR- CRÉDITO TRIBUTARIO

Crédito tributario IVA	17.71
------------------------	-------



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

Anticipo Impuesto Renta 529.05

Saldo final 546,76

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Equipos de computación 450.47

Muebles y enseres 353.10

Herramientas 1041.50

(-) Depreciación Acumulada (421.88)

Saldo final 1.423.19

**6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES**

Cuenta por pagar 1.922.23

Saldo final 1.922.23

**7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR- PROVISIONES**

Cuentas por pagar SRI 552.98

Sueldos por Pagar 5.847,46

Anticipo clientes 1.000,00

Saldo final 7.400.44

**8. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD**

Participación trabajadores 373,98

Saldo final 373.98



**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 2018 se obtuvo ganancia de \$ 2.104.34 USD por lo que se realizó la reserva legal del 5% 105.22.

10. PÉRDIDAS ACUMULADAS

De acuerdo a la ley se puede amortizar la pérdida en los siguientes 5 años posteriores a la pérdida hasta un 25% de la utilidad del ejercicio \$ usd. 668.05.

Ing. Jorge Cela Moreno

**Gerente**

Lic. CPA Miriam Tarapués Molina

**Contadora**