

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. OPERACIONES

Climatizadores Climansursa es una compañía domiciliada en la ciudad de Machala y Constituida el 27 de Diciembre de 2016. Sus operaciones consisten principalmente en producción y Distribución de Aire Refrigerado.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación.- Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas Normas Internacionales de Información financiera, autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las Normas Internacionales de información financiera requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en su mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros:

- a) **Efectivo y Equivalente al Efectivo.-** Representa el saldo en efectivo disponible en caja y bancos locales.
- b) **Ventas y Costo de Ventas.-** Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados en el período en que se emite la factura de ventas. El Costo de ventas es reconocido en los resultados, simultáneamente a la emisión de las facturas de ventas mediante la transferencia de los costos registrados en las cuentas de inventarios.
- c) **Valuación de Inventario.-** Los inventarios están valuados al costo promedio, que no exceda a los valores de mercado.
- d) **Provisiones por Beneficios a Empleados.-** Representa la provisión sobre el estudio matemático actuarial para el cálculo de las Reservas de Jubilación Patronal y Desahucio de los empleados, dando cumplimiento a las Normas NIIF-NIC 19.
- e) **Reserva Legal.-** La reserva legal se carga al resultado del año y se calcula sobre la utilidad neta anual en el diez por ciento. La Ley requiere que esta reserva alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social como establece el Art. 297 de la Ley de Superintendencia de Compañías. Dicha reserva no pueda distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Cia., pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse. Al 31 de Diciembre del 2017, la empresa registró en Reserva Legal perdida por un valor de US\$ 19863.68.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, los saldos que presentan la compañía son:

Caja General	\$ 8.19
Bancos	\$ 186.27
Total	\$ 194.46

- a) Saldos que se presentan en el balance de la compañía fueron verificados y conciliados mediante la revisión de las conciliaciones bancarias, así como verificamos el arrastre de saldos en los estados de cuentas bancarios de meses posteriores al cierre.

4. DCTOS Y CTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES

Cuentas por cobrar clientes	\$ 602.71
Total	\$ 602.71

- a) Corresponde a saldos de clientes por venta de la actividad principal de la empresa en venta de departamento con manejo de crédito directo,

5. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Corresponde al saldo de los préstamos otorgados a empleados.

6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Corresponde al saldo del crédito tributario IVA a favor de la empresa por las compras efectuadas.

7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Corresponde al saldo de las Retenciones en la Fuente del I.R. que nos han efectuado en el ejercicio fiscal 2017.

8. CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas y documentos por pagar no Relacionados locales se conformaban por facturas y valores pendientes de pago al 31 de Diciembre del 217

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Valores provisionados y pendientes de pago al IESS, correspondientes al mes Diciembre 2017.

10. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION FINANCIERA

Valores correspondientes a las Retenciones de Impuesto a la Renta e IVA en las compras Realizadas en Diciembre 2017, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

11. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Valores prestados por Accionistas.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, existe un capital social de \$800.00.

13. RESERVA LEGAL

Valor correspondiente a la provisión para Reserva Legal, de ejercicios anteriores

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades acumuladas antes 2017 \$ 0.00

15. PERDIDA DEL EJERCICIO

Perdida antes de participación \$ -19,863.68

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía revela una pérdida de 19,863.68 generada durante el ejercicio económico del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

16. DERECHOS DE AUTOR

La Compañía Climatizadora Climansursa., al 31 de Diciembre del 2017 no ha realizado transacciones que guarden relación con el cumplimiento de las Normas sobre Derecho de Autor.



Ing. Indira Velasco
Contadora.

RUC. 0922840723001