

CITYCLIMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 25 de Noviembre, 2010, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Corporaciones el 10 de Diciembre del 2010 mediante Resolución No. 4163. Párrafo superintendencia de corporación.

Se define como: La prestación de servicios industriales y domésticos para instalaciones, montaje, ensamblamiento, inspección, evaluación de equipos y proyectos, fiscalización y peritaje en actividades relacionadas a la ingeniería mecánica.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertos supuestos. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

ii) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, disponibles o invertidos financieramente líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en el plazo inferior a tres meses y cobros financieros. Los equivalentes financieros son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

NOTA 1 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar inventerías -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar se basan en precios netos. Cuando el crédito se otorga más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las deudas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que los pagos a ser recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Inventarios -

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Las importaciones en tránsito se reconocen registradas a su costo de adquisición. Las exportaciones incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

e) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método de línea.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos fluyan inherentes al activo. Pese a que la entidad, el costo o valor se puede medir confiablemente, y se espera de beneficios inherentes intangibles.

Los inventarios inventados se clasifican por el tipo de inventario en el momento en que se genera cuando se inventa el activo.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES **(Continuación)**

Seguimiento al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

g) Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y la propiedad es propiedad.

Los ingresos se calculan al valor netaable de la compensación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

h) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano al el que se incurren.

i) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

j) Deterioro del valor de los activos

Inventarios. La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menor los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferidos o los inventarios. Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay un indicio de deterioro se determina el valor recuperable del activo, y de su costo, reconociendo el deterioro.

La misma causa se produce la reversa de amortizos pasados por debitors.

h) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pasados durante la contratación del personal la compañía, así como los organismos de ahorros colectivos de trabajo.

**NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continúa)**

El costo de los beneficios de déficit jubilación patronal y modificaciones por desarrollo se determinan utilizando el Método de la Unidad de Crédito Projectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

i) Participación de los trabajadores en los utilidades -

La Empresa reconoce un provee y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

m) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran sucesivamente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que se originan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor nominal, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito permitido para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

o) Impuestos a las Ganancias

El **pasivo por impuesto** a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imperitales o deducibles y partidas que no están gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula aplicando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce provisionalmente por todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar una diferencia temporal deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe reconocer activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocida legalmente el derecho de compensación, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como una sola.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	USD
Banco Prodentec	<u>1.450,00</u>
	<u>1.450,00</u>

NOTA 4 - CLIENTES

Composición:

	USD
Clientes relacionados	<u>171.243,98</u>
	<u>171.243,98</u>

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

	USD	Porcentaje de disponibilidad
		10
Capital social	24.100,00	20
Reserva de capital	1.100,00	10
	<u>25.200,00</u>	
Reserva - Depreciación acumulada	1.100,00	
	<u>26.300,00</u>	
Montos totales:		
Saldo al 1 de enero	24.100,00	
Extracciones y Adiciones netas	1	
Depreciación del año	<u>1.100,00</u>	
	<u>25.200,00</u>	

NOTA 6- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Composición de los saldos con socios al 31 de diciembre del 2012:

	USD
Capital Social	22.004,41
	<u>22.004,41</u>

(1) Corresponde a préstamos otorgados por los Socios de la compañía para utilizar en capital de trabajo.

NOTA 7- SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Composición de los saldos con Compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012:

	<u>L/000</u>
Dividendos y rendimientos sobre:	
Compañía A	171.240,00
	<u>171.240,00</u> (1)

(1) Corresponde al saldo de dividendos pendientes de pago al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 por concepto de compra de valores.

Las transacciones fueron realizadas con base en términos y condiciones negociables a otras operaciones similares si se efectúan con terceros.

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

El capital suento y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende 800 participaciones de un valor nominal de 1700 cada una.

NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de Mayo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que se se hayan revelado en los mismos.


CARLOS DE LA HAZA CRUZ VELAZ
GERENTE GENERAL
11.280740


ABEL RODRÍGUEZ OÑA
CONTADOR
11.280740