

MECHANICAL PROYECTS CLIMASTEM S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2017

La empresa MECHANICAL PROYECTS CLIMASTEM S.A., tiene su oficina principal en la ciudad de Duran, y se constituyó el 16 de JULIO DEL 2015, con la actividad económica principal de VENTA AL POR MAYOT Y MENOR DE VENTILADORES Y AIRES ACONDICIONADOS, siendo su Cápite, Social de \$ 800,00 (Ochocientos Dólares Americanos) y entregados por parte de los accionistas reintegrándose dicho valor a la caja de la compañía.

Los Estados Financieros fueron preparados en concordancia con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (NIIF PARA PYMES).

En este año la Superintendencia de Compañías estableció normas NIIF para la presentación de nuestros balances al cual se detalló la información requerida por dicha entidad se detalla Estado de Cambio de Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, Informe Comisario, Informe Gerente General, Acta Junta de Accionistas, y demás documentos solicitados por la Superintendencia de Compañías.

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros, tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos Estados Financieros.

BASES DE PREPARACION

Los presentes Estados Financieros de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

PERIODO CUBIERTO

Los presentes estados financieros comprenden Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios de Patrimonio, al 31 de diciembre del 2012, así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2012.

El modelo usado en la preparación de los estados financieros es el de costo histórico, excepto por los beneficios sociales que son valorizados en base al modelo actuarial y la moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

1. **CAJA Y BANCOS.**- Se consideran como caja y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad
2. **IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO.**- El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales
IMPUESTOS CORRIENTES.- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estados de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.
3. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.**- Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas en devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.
Los otros ingresos correspondientes a arrendamientos, ventas de materiales, moldes y otros servicios son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.
4. **RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.**- El costo de venta que corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

CAJA	841.66
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES	8742.01
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	7734.67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	6469.66
CREDITO TRIBUTARIO ISD	1688.31
CREDITO TRIBUTARIO IVA	7074.45
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1872.67
MERCADERIA EN TRANSITO	15026.10
INVENTARIO	13000.00

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3199.83
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1159.82
EQUIPO DE COMPUTACION	755.06
VEHICULO	12095.30
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	401.07
PASIVO	
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	53109.43
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	7303.17
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	200.06
OBLIGACIONES CON EL IESE	432.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS	5649.51
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	2483.22
ANTICIPO DE CLIENTES	2000.00
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
RESERVA LEGAL	546.60
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	5969.25
UTILIDAD DEL EJERCICIO	765.23