KLIMA AIREBUS S.A.

Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de
diciembre del 2017 y 2016

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

	NOTA	Al 31 de diciembre del	
		2,017	2,016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	C	542.29	2,884.80
Cuentas por cobrar	D	14,697.85	13,574.42
Inventarios	E	30,039.66	34,558.55
Pagos anticipados, impuestos	F	3,164.23	3,906.88
TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE		48,444.03	54,924.65
TOTAL DEL ACTIVO		48,444.03	54,924.65
PASIVO E INVERSION DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	G	46,683.72	53,589.46
Pasivos Acumulados por Pagar	H	272.90	134.93
TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE		46,956.62	53,724.39
PASIVO A LARGO PLAZO			
OTROS PASIVOS			
PATRIMONIO			
Capital social	I	800.00	800.00
Resultados acumulados		687.41	400.26
TOTAL PATRIMONIO		1,487.41	1,200.26
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		48,444.03	54,924.65

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

		Años terminados al	
		31 de diciembre del	
		2,017	2,016
INGRESOS			
Ventas netas		10,192.38	39,599.62
Menos: Costo de venta		4,518.89	26,337.25
Utilidad bruta en ventas		5,673.49	13,262.37
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y ventas	J	5,285.06	12,830.88
Gastos financieros		0.00	0.00
		5,285.06	12,830.88
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		388.43	431.49
Impuesto a la renta	K	101.28	107.87
UTILIDAD NETA		287.15	323.62

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	6,001.45	31,681.91
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-277.76	-72,696.77
Impuesto a la renta pagado	-44.74	-75.12
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>5,678.95</u>	<u>-41,089.98</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de activos fijos	0.00	0.00
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de prestamos bancarios	-8,021.46	0.00
Aportes accionistas	0.00	41,517.04
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	<u>-8,021.46</u>	<u>41,517.04</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-2,342.51	427.06
Saldo del efectivo al inicio del año	2,884.80	2,457.74
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>542.29</u>	<u>2,884.80</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	388.43	431.49
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	0.00	0.00
Gasto impuesto a la renta	0.00	0.00
	<u>388.43</u>	<u>431.49</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
Aumento y disminución en:		
Cuentas por cobrar	-1,123.43	-10,717.71
Inventarios	4,518.89	26,196.15
Impuestos	779.34	3,245.78
Otras cuentas por pagar	1,115.72	-60,245.69
	<u>5,290.52</u>	<u>-41,521.47</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	5,678.95	-41,089.98

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Ajuste NIIF primer vez	Resultados acumulados	TOTALES
Saldo al 1 de enero del 2016	800.00	0.00	0.00	76.64	876.64
Transferencias cuentas patrimoniales				0.00	0.00
Ajustes				0.00	0.00
Utilidad/Pérdida				323.62	323.62
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>400.26</u>	<u>1,200.26</u>
Ajustes NIIF primera vez					
Saldo al 1 de enero del 2017	800.00	0.00	0.00	400.26	1,200.26
Aporte accionistas					0.00
Transferencias cuentas patrimoniales					0.00
Utilidad/Pérdida				287.15	287.15
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>687.41</u>	<u>1,487.41</u>

KLIMA AIREBUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

A. KLIMA AIREBUS S.A.:

Fue constituida el 30 de Julio del 2015, y se inscribió en el Registro Mercantil el 12 de agosto del 2015, en la ciudad de Daule, Ecuador. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de aires acondicionados para buses incluidos partes y piezas.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los activos fijos: Actualmente la compañía no dispone de activos fijos pero las adquisiciones futuras serán contabilizadas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Los costos y gastos se registran al costo histórico y 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 en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones, como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

C. EFFECTIVO Y BANCO

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	542.29	2,884.80
Total	<u>542.29</u>	<u>2,884.80</u>

Al 31 de diciembre del 2017, bancos representan depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses

D. CUENTAS POR COBRAR:

Corresponden a valores por venta de repuestos facturados a clientes

Al 31 de diciembre del 2017, se compone de lo siguiente más US\$ 147.64 de provisión incobrables

	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2017</u>	<u>Ventas</u>	<u>(-) Cobros</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>
Clientes	10,572.86	10,192.38	6,001.45	14,763.79

Otras

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Anticipos a Proveedores	81.70	3,000.00
	<u>81.70</u>	<u>3,000.00</u>

E. INVENTARIOS

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Repuestos AACC	30,039.66	34,558.55
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

<u>30,039.66</u>	<u>34,558.55</u>
------------------	------------------

Corresponde principalmente a electroventiladores, moto blower y compresores

F. PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2017, incluye:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Impuestos prepagados	(1) 3,164.23	3,906.88
	<u>3,164.23</u>	<u>3,906.88</u>

(1) Corresponde en su mayor valor a crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado (IVA).

G. CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Proveedores	46,683.72	53,589.46
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
	<u>46,683.72</u>	<u>53,589.46</u>

(1) Corresponde a la adquisición de inventarios.

H. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Beneficios Sociales	0.00	0.00
Impuestos por Pagar	272.90	134.93
	<u>272.90</u>	<u>134.93</u>

Corresponde en su mayor valor a impuesto al valor agregado y retenciones de iva.

I. PATRIMONIO:

Capital social: Representa 800 acciones comunes al valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

J. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

CONCEPTO	VALOR
Consumos de materias primas y materiales	4,518.89
Beneficios a empleados	1,248.60
Mantenimiento	857.70
Cuentas Incobrables	147.64
Gastos de gestión	155.78
Impuestos	318.71
Gastos de viaje y hospedaje	300.00
Combustible	1,493.24
Servicios básicos	324.85
Comisiones	31.93
Otros	406.61
TOTAL	9,803.95

K. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. La compañía no tiene empleados

La provisión por impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual o si el anticipo de impuesto a la renta determinado es mayor, se considera este como impuesto a la renta. El impuesto a la renta en el año 2017 se determinó de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Utilidad contable	388.43	431.49
(-) 15% Participación Trabajadores	0.00	0.00
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	388.43	431.49
(+) Gastos no Deducibles	16.67	0.00
Base imponible	405.10	431.49
Impuesto a la Renta causado	101.28	107.87

La tasa de IR aplicada fue del 25% debido al retraso en la presentación del anexo APS al SRI del año 2017.

MARIA TERESA SOTO M.
PRESIDENTE

ERWIN GIL AGUILAR
CONTADOR