KLIMA AIREBUS S.A.

Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	C	1,908.57	302.58
Cuentas por cobrar	D	43.90	3,514.31
Inventarios	E	13,931.56	25,809.69
Pagos anticipados, impuestos	F	477.08	2,092.96
TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE		16,361.11	31,719.54
TOTAL DEL ACTIVO		**16,361.11**	**31,719.54**
PASIVO E INVERSION DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	G	16,535.29	30,310.34
Pasivos Acumulados por Pagar	H	0.00	0.00
TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE		16,535.29	30,310.34
PASIVO A LARGO PLAZO			
OTROS PASIVOS			
PATRIMONIO	I		
Capital social		800.00	800.00
Reserva legal		68.74	0.00
Resultados acumulados		-1,042.92	609.20
TOTAL PATRIMONIO		-174.18	1,409.20
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**16,361.11**	**31,719.54**

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		Años terminados al 31 de diciembre del 2019	2018
INGRESOS			
Ventas netas		15,382.66	8,045.24
Menos: Costo de venta		11,878.13	4,229.97
Utilidad bruta en ventas		3,504.53	3,815.27
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y ventas	J	5,076.32	3,872.54
Gastos financieros		11.59	15.04
		5,087.91	3,887.58
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-1,583.38	-72.31
Impuesto a la renta	K	0.00	5.90
UTILIDAD NETA		-1,583.38	-78.21

KLIMA AIREBUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(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 corrientes 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 imponibles 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 período.

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	2019	**2018**
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	18,316.26	19,875.43
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3,853.21	-15,554.83
Impuesto a la renta pagado	0.00	-5.90
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	14,463.05	4,314.70
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de activos fijos	0.00	0.00
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	0.00	0.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de prestamos bancarios	-12,857.06	-4,554.41
Aportes accionistas	0.00	0.00
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	-12,857.06	-4,554.41
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	1,605.99	-239.71
Saldo del efectivo al inicio del año	302.58	542.29
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1,908.57	302.58
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	-1,583.38	-78.21
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Gasto impuesto a la renta	0.00	0.00
	-1,583.38	-78.21
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
Aumento y disminución en:		
Cuentas por cobrar	3,470.41	11,183.54
Inventarios	11,878.13	4,229.97
Impuestos	1,615.88	798.37
Otras cuentas por pagar	-917.99	-11,818.97
	16,046.43	4,392.91
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	14,463.05	4,314.70

KLIMA AIREBUS S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Reserva Legal	Ajuste NIIF primer vez	Resultados acumulados	TOTALES
Saldo al 1 de enero del 2018	800.00	0.00	0.00	687.41	1,487.41
Transferecias cuentas patrimoniales				0.00	0.00
Ajustes				0.00	0.00
Utilidad/Pérdida				-78.21	-78.21
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.00	0.00	0.00	609.20	1,409.20
Ajustes NIIF primera vez					
Saldo al 1 de enero del 2019	800.00	0.00	0.00	609.20	1,409.20
Aporte accionistas					0.00
Transferecias cuentas patrimoniales		68.74		-68.74	0.00
Utilidad/Pérdida				-1,583.38	-1,583.38
Saldo al 31 de diciembre del 2019	**800.00**	**68.74**	**0.00**	**-1,042.92**	**-174.18**

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. EFECTIVO Y BANCO

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Efectivo	1,468.39	0.00
Bancos	440.18	302.58
Total	1,908.57	302.58

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, se compone de lo siguiente

	Saldo al 01/01/2019	Ventas	(-) Cobros	Saldo al 31/12/2019
Clientes	2,933.60	15,382.66	18,316.26	0.00

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Otras Cuentas por Cobrar	43.90	580.71
Anticipos a Proveedores	0.00	0.00
	43.90	580.71

E. INVENTARIOS

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Repuestos AACC	13,931.56	25,809.69
	0.00	0.00
	13,931.56	25,809.69

Corresponde principalmente a electroventiladores, moto blower y compresores

F. PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2019, incluye:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Impuestos prepagados	(1)	477.08	2,092.96
		477.08	2,092.96

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

G. CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Proveedores	16,535.29	30,310.34
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
	16,535.29	30,310.34

(1) Corresponde a la adquisición de inventarios.

H. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Beneficios Sociales	0.00	0.00
Impuestos por Pagar	0.00	0.00
	0.00	0.00

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	11,878.13
Beneficios a empleados	550.33
Mantenimiento	299.21

Cuentas Incobrales	2,426.56
Impuestos	22.52
Combustible	863.97
Comisiones	11.59
Otros	913.73
TOTAL	**16,966.04**

K. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de sus utilidades líquidas 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 25% 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 2019 se determinó de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	**2018**
Utilidad/Pérdida contable	-1,583.38	-72.31
(-) 15% Participación Trabajadores	0.00	0.00
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	-1,583.38	-72.31
(+) Gastos no Deducibles	590.71	9.64
Base imponible	-992.67	-62.67
Impuesto a la Renta causado (*)	0.00	5.90

MARIA TERESA SOTO M.
PRESIDENTE

ERWIN GIL AGUILAR
CONTADOR