

PROYECTOS, INGENIERIA EN CLIMATIZACION
CLIMAPROYECTOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018

(En dólares americanos)

PROYECTOS, INGENIERIA EN CLIMATIZACION

CLIMAPROYECTOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROYECTOS, INGENIERIA EN CLIMATIZACION CLIMAPROYECTOS S.A.: (En adelante la Empresa) es una empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador según Escritura Pública del 09/Septiembre/2015, inscrita en el Registro Mercantil, ante la Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil con fecha del 14/Septiembre/2015.

OBJETO SOCIAL: La empresa de acuerdo a su objeto social se dedica a las actividades de fabricación y comercialización de aparatos de climatización

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Urdesa Central, calle Cedros entre calle 5ta. y 6ta.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992938080001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Se han elaborado de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio,

Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4. POLITICAS CONTABLES

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por efectivo (Caja) Bancos, la empresa al 31 de diciembre 2018 tiene US\$ 1.215.63 el mismo que se desglosa de la siguiente manera:

Caja	U\$800.00
Bancos	<u>415,63</u>
Total	U\$1.215,63

4.2 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018, presenta un saldo de U\$193,80, producto de los saldos pendientes de cobro por las ventas efectuadas a los clientes.

4.3 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre 2018 el saldo que registra se compone por las siguientes cuentas:

IVA	U\$774,26
Retenciones en la Fuente	<u>108,51</u>
Total	U\$882,77

4.4 CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones por pagar presentan al 31 de diciembre del 2018 los siguientes saldos:

Beneficios Sociales por Pagar	788,62	OK
Obligaciones con el IESS	<u>853,54</u>	
Total	U\$1.642,16	

4.6 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de Impuestos por Pagar se presentan de la siguiente manera:

IVA Cobrado	U\$1.273,76
Retenciones de IVA por Pagar	33,60
Retenciones en la Fuente por Pagar	46,93
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>37,38</u>
Total	U\$1.391,67

4.7 PASIVOS A LARGO PLAZO

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

Cuentas por Pagar Relacionadas U\$1.297,72

4.8 CAPITAL

El capital social es de U\$800,00 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018.

4.10 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se presenta un saldo de 87,88 como utilidad del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2018.

4.11 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a la venta de servicios que comercializa la compañía.

Al 31 de diciembre se obtuvieron los siguientes ingresos.

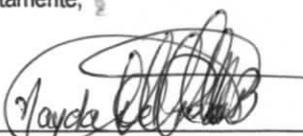
	Saldo al 31/12/2018
Ventas por Servicios	U\$12.614,81

4.12 GASTOS

Corresponde a todas las erogaciones efectuadas para las operaciones propias de la compañía. Un resumen de estos gastos se presentan a continuación.

	Saldo al
	<u>31-12-2018</u>
Gastos de Personal	U\$8.707,49
Honorarios	U\$ 47,27
Impuestos, Contribuciones y Otros	U\$ 13,15
Lubricantes	U\$ 109,37
Mantenimiento y Reparaciones	U\$1.609,35
Suministros	U\$1.086,84
Gastos de Ventas	U\$ 273,75
Otros Gastos Administrativos	<u>U\$ 642,43</u>
Total Gastos Administrativos y ventas	U\$12.489,65

Atentamente,



NAYDA DEL PEZO
CONTADORA