

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TERMODINAMICA Y FLUIDOS T&F CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, según escritura pública del 29 de septiembre del dos mil diecisiete ante el Notaria Segunda del Distrito Metropolitano de Quito.

La actividad social de la compañía es todo lo relacionado con actividades especializadas para la construcción, en especial el diseño y suministro de equipos y materiales, instalación y mantenimiento para los sistemas de ventilación doméstica e industrial, aire acondicionado, refrigeración y calefacción.

Los estados financieros de TERMODINAMICA Y FLUIDOS T&F CIA. LTDA., Al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de Diciembre de 2012.

Estos Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en unidades de Dólar y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indique lo contrario.

### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

### **b) Cuentas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros. Las cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

### **c) Impuestos Diferidos**

Son valores por impuesto pagados por anticipado que representan crédito tributario para la Compañía.

### **d) Propiedad, planta y equipo**

La Compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos. Las partidas de propiedad, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Maquinaria	10 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales se revisan en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

#### **e) Cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior).

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

#### **f) Impuestos corrientes**

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **g) Ingresos por servicios**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los ingresos de actividades ordinarias considerará todas las

incertidumbres que podrían originarse en el desarrollo del contrato, como revisión de precios, penalizaciones por demoras o incumplimientos de la Compañía, etc.

La Compañía maneja contratos de precio fijo, por lo que los ingresos y costos pueden ser estimados con fiabilidad y por lo tanto reconocidos en los resultados del período en que se realizan.

**h) Pérdida del ejercicio**

En el ejercicio 2018 se obtuvo una pérdida de \$ 204.279,32



VERÓNICA HARO  
CONTADOR GENERAL  
1712961133001