

**REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION
TERMODINAMICA Y FLUIDOS T&F CIA LTDA**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares Americanos)**

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa TERMODINAMICA Y FLUIDOS T&F, se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, el 21 de septiembre del 2017, ante la Notario Segundo del Distrito Metropolitano de Quito Dra. Paola Delgado Loor, como Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 29 de septiembre del 2017, bajo el número 4418.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Calle Av. América N34-327 y Abelardo Moncayo.

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792804965001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en la escritura de constitución; sin embargo, la compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose en cualquier caso, las disposiciones legales aplicables.

Objeto Social.- La compañía tiene como objeto social único todo lo relacionado con actividades especiales 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. Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 400,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad se encuentra dividido en cuatrocientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

COMPOSICION DEL CAPITAL

CEDULA	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR ACCIONES	% PARTIC.
1707111447	BEDÓN CARRERA PAULA VALERIA	ECUATORIANA	160,00	40
1710871607	MIRANDA GANCINO ILICH WLADIMIR	ECUATORIANA	80,00	20
0501958391	SALGADO VACA EDELMIRA ELISABETH	ECUATORIANA	160,00	40
TOTAL CAPITAL PAGADO			400,00	100

Representante Legal, Administradores y Directivos de la Empresa:

CEDULA	NOMBRE	CARGO
1710871607	MIRANDA GANCINO ILICH WLADIMIR	GERENTE
0501958391	SALGADO VACA EDELMIRA ELISABETH	PRESIDENTE

Normas Aplicables.- La actividad de la compañía está regida, Código de Comercio, Ley de Compañías y demás leyes, reglamentos y normas pertinentes que rijan a esta sociedad. Está controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía TERMODINÁMICA Y FLUIDOS T&F CIA. LTDA

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación.-La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición.- Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3. Moneda funcional y de presentación.-La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios.- La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.-El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.6 Negocio en marcha.- Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.-*Una parte relacionada.*- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que

prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”)

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada.-La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de Socios.

2.9 Bases de preparación. -Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. -La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 **Activos Financieros**

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar.

3.2.2 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2019.

3.3 **Propiedad planta y equipo.-**

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

3.3.1 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%

3.3.2 Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.4 Gastos por intereses.- Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

3.5 Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.6 Impuestos.-El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.6.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2019 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 25%, sin embargo la empresa aplicó el 22%, en razón de sus ingresos fueron menores a un millón de dólares.

3.6.2. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las

diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

3.7 Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto.

3.8 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.9 Capital Social y reservas.- Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los accionistas en actas de junta de accionistas para el efecto.

3.10 Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se registran al valor razonable de las contraprestaciones cobradas o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar en la entrega de los servicios.

Los ingresos son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurrir y no cuando se recibe, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.11 Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

3.12 Compensaciones.- 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. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.13 Estado de Flujos de Efectivo.- Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019, asciende a \$ 60.063,87, de disponibilidad inmediata y se presentan de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Caja (1)	400,00	541,86
Bancos (2)	59.663,87	18.295,88
TOTAL	60.063,87	18.837,74

(1) El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
CAJA GENERAL	400,00	400,00
CAJA CHICA GYE	-	141,86
TOTAL	400,00	541,86

(2) El saldo de la cuenta bancaria se encuentra conciliado con los estados de cuenta emitidos por el Produbanco.

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Produbanco	59.663,87	18.295,88
TOTAL	59.663,87	18.295,88

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta representa los derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa por concepto de servicios prestados y que se encuentran facturados. Al 31 de diciembre del 2019 se presenta el siguiente detalle de las cuentas que compone este rubro:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y Documentos x Cobrar Clientes (1)	101.688,98	60.468,92
Notas de Crédito por Compensar (2)	7.146,36	-
Otras Cuentas y Documentos .x Cobrar (3)	2.709,23	215.046,87
SUMAN	111.544,57	275.515,79

(1) CLIENTES/CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por cobrar locales; el saldo al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera:

CLIENTE	Saldos al
	31/12/2019
ADOKASA S.A.	3.809,70
ALEJANDRO MALDONADO	0,03
ALMEIDA VILLAVICENCIO SORIA INGENIERIA CIA. LTDA	84.490,57
ANA MARIUXI ZAMBRANO	516,10
BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S. A.	-
CAIZA PATRICIO	354,16
DANIEL EMILIANO TINTIN GOMEZ	6.410,77
EMPRESA DE TECNOLOGIA SOFT S.A. EMPRETESOFT DIGI	0,01
HGL M CONSRUCCIONES S.A.	5.942,42
HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.	83,12
HRV REGRIGERACION - ELECTRICIDAD	57,68
JOSE WILMAN VALLE REYES	30,00

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	0,01
RAFAEL SIMBAÑA	0,01
* TERMODINAMICA	(5,60)
TOTAL	101.688,98

(2) Corresponde al valor de \$ 7.146,36 correspondiente a notas de crédito emitidas por devolución en ventas que al 31 de diciembre del 2019 se encuentran pendientes por compensar.

(3) Otras Cuentas por Cobrar.- Esta cuenta registra los valores entregados a proveedores en cumplimiento de compromisos; al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

(2) Otras cuentas por cobrar	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Empleados	-	240,25
Anticipos Proveedores *	1.609,23	213.661,02
Garantías Arriendos **	1.100,00	1.145,60
TOTAL	2.709,23	215.046,87

* Registra los valores entregados anticipos entregados a proveedores por compras de bienes y servicios, y que no se han devengado al cierre del ejercicio económico.

** Corresponde a garantías entregadas por arriendo de las oficinas de Quito y Guayaquil

NOTA 6 INVENTARIOS

En esta cuenta se registra la existencia en suministros y repuestos a ser utilizados en la prestación de servicios. El detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Inventario materiales	162.315,62	267.188,06
Importaciones en tránsito	43.024,35	
SUMAN	205.339,97	267.188,06

La empresa realiza la toma física al final del año, y se deja constancia a través de un acta de toma física.

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
IVA COMPRAS	853,68	918,12
CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS	6.664,92	42.370,52
CREDITO TRIB. RET IVA CLIENTES	22.917,51	22.904,24
CREDITO TRIB. RET. RENTA CLIENTES	6.587,10	6.805,65
CREDITO TRIBUTARIO ISD	21.447,53	21.447,53
CRED. TRIBUTARIO IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVIDAS	6.879,78	1.589,65
IVA IMPORTACIONES	13.177,57	-
SUMAN	78.528,09	96.035,71

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

Al 31 de diciembre del 2019, este grupo está compuesto por:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO DEPRECIABLE		
Muebles y enseres	5.900,00	5.900,00
Menos depreciación acumulada	-1.180,04	-590,00
TOTAL NETO	4.719,96	5.310,00

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

Las cuentas están clasificadas en proveedores nacionales y proveedores del extranjero. El saldo al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está compuesta como se presenta a continuación:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores nacionales (1)	44.051,37	61.103,18
Proveedores internacionales	96.913,27	76.621,27
SUMAN	140.964,64	137.724,45

Proveedores Nacionales: El detalle es el siguiente:

(1) CUENTA	Saldos al
	31/12/2019
AIRKKON ECUADOR S.A.	3.254,18
BLUE AIR TECHNOLOGIES	45.799,82
CORPORACIÓN FAVORITA	250,00
DELI INTERNACIONAL	77,92
DESPEGAR ECUADOR	0,96
EDGAR PATRICIO CAIZA	(97,15)
ELENA VERONICA HARO HARO	415,01
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	15,57
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y S	3,10
ESTACIONAMIENTOS URBANOS URBAPARK	1,75
FLEXNET DEL ECUADOR CIA LTDA	239,80
FUNDACION TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL	0,50
HARDWARE DOCTOR S.A	286,00
INFINAIR	(14.526,00)
JIMMY FERNANDO CALDERON CONCHA	750,00
LOGISTICS GRUPOSFC S A	3.011,90
MAQUINARIAS HENRIQUES	0,02
METROPOLITAN TOURING C.A.	(0,14)
NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES	37,50
POLO PROAÑO KLEVER MAURICIO	47,16
RUIZ CORAL MARIANA DE JESUS	8,79
SEGUROS CONFIANZA S.A.	0,01
SIGMANSERVICE S.A.	0,03
TOAPANTA SUNTAXI MARIA DEL CARMEN	1.117,60
URIÑA SUAREZ TATIANA KATHERINE	1.269,17
VALAREZO RIVERA JOSE MICHAEL	1.882,37
VIZUETA ABOGADOS XVR S.A.	205,50
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	44.051,37

NOTA 10 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTAS	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS (1)	215.040,71	180.301,10
ANTICIPO CLIENTES	287.305,24	541.094,41
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	502.345,95	721.395,51

(1) Son valores que los socios prestaron a la compañía para realizar las importaciones, y que serán cancelados conforme la empresa disponga de liquidez. El detalle es el siguiente:

(1) CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS POR PAGAR ILICH MIRANDA	65.040,71	30.301,10
CUENTAS POR PAGAR SOCIO 2	75.000,00	75.000,00
CUENTAS POR PAGAR SOCIO 1	75.000,00	75.000,00
SUMAN	215.040,71	180.301,10

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a las obligaciones con el IESS y el Servicio de Rentas Internas a liquidarse conforme los plazos establecidos por el ente de Control y que atiende al siguiente detalle:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
SRI por Pagar (1)	557,12	1.179,40
I.E.S.S. por pagar (2)	856,40	152,44
SUMAN	1.413,52	1.331,84

(1) El detalle es el siguiente:

CUENTAS	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
IVA EN VENTAS POR PAGAR	-	748,40
RETENCION 30% IVA POR PAGAR	40,94	-
RETENCION 70% IVA POR PAGAR	210,57	151,03
RETENCION 100% IVA POR PAGAR	121,05	108,00
IVA POR PAGAR (1)	372,56	1.007,43
RET.10% HONOR.PROFESIONALES	35,00	35,00
RET.8% PREDOMINA EL INTELECTO	8,70	
RET. 8% BIENES INMUEBLES	44,00	44,01
OTRAS RET.APLICABLES EL 2%	77,53	61,29
RET. 1% TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NAT.	19,33	31,67
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR (2)	184,56	171,97
TOTAL SRI POR PAGAR	557,12	1.179,40

(2) El detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
APORTES IESS POR PAGAR	752,22	51,77
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	104,18	100,67
SUMAN	856,40	152,44

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, establecidas en el régimen laboral vigente.

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos por Pagar Empleados	520,87	2.806,89
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	585,55	492,95
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	270,31	610,65
15% Utilidades Por Pagar Empleados *	2.961,31	-
Suman	4.338,04	3.910,49

(*) De conformidad con las disposiciones legales vigentes, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

La empresa no ha realizado el cálculo de la provisión para jubilación patronal ni desahucio, la administración manifiesta que el registro se realizará en el momento en que ocurra.

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

Esta cuenta registra el monto total del capital representado por participaciones, y está registrado en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Bedón Carrera Paula Valeria	160,00	160,00
Miranda Gancino Ilich Wladimir	80,00	80,00
Salgado Vaca Edelmira Elisabeth	160,00	160,00
SUMAN	400,00	400,00

NOTA 14 RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas.- Contiene las utilidades/pérdidas netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTAS	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(201.883,40)	2.395,92
SUMAN	(201.883,40)	2.395,92

A la fecha la empresa presenta una pérdida en ejercicios de años anteriores que supera el 50% del capital. Tiene un patrimonio en negativo.

NOTA 15 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Resultado ejercicio	19.742,04	(204.279,32)
SUMAN	19.742,04	(204.279,32)

De este valor la empresa realizará las apropiaciones del 15% utilidad a trabajadores y el 22% del impuesto a la renta que corresponde al año 2019 por tener ingresos menores a un millón de dólares.

NOTA 17.- INGRESOS

Ingresos de actividades Ordinarias.- Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta se presenta como sigue:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Ventas Proyectos	336.274,93	513.203,16
SUMAN	336.274,93	513.203,16

Durante el año 2019, registra como otros ingresos \$ 94.130,42.

NOTA 18 COSTOS DE VENTA

Comprende todos los costos derivados de la prestación de los servicios, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

El detalle al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CUENTAS	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
COSTOS		
Costos Proyectos	31.964,68	127.846,99
Costo de Ventas	202.482,51	268.378,80
Total Costo de Venta	234.447,19	396.225,79

NOTA 19 GASTOS

Gastos.- Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: Gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Gastos Operacionales (1)	157.222,47	474.866,21
Gastos no Operacionales (2)	18.993,65	21.008,59
SUMAN	176.216,12	495.874,80

(1) El detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Costos Remunerativos Personal	49.153,08	58.236,40
Honorarios Profesionales	24.638,18	74.096,19
Arriendo de Inmuebles	9.120,24	9.998,20
Servicios Administrativos	10.981,51	18.961,89
Servicios Públicos	1.226,82	4.301,34
Seguros y Reaseguros	2.969,34	306,87
Otros Servicios De Terceros	7.746,45	2.719,78
Bienes de Consumo Corriente	51.386,85	306.245,54
SUMAN	157.222,47	474.866,21

(2) El detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Comisiones Bancarias Locales	14.795,64	5.755,00
Gastos de Gestión	910,35	14.484,49
Impuestos/Contribución y Otros	2.697,62	179,10
Depreciación de Activos Fijos	590,04	590,00
SUMAN	18.993,65	21.008,59

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO: CONCILIACION TRIBUTARIA

En el año 2019 la empresa generó una utilidad de \$19.742,04, de este valor se realizó las apropiaciones correspondientes al 15% participación trabajadores e Impuesto a la Renta conforme a la normativa establecida para el efecto.

(+) Gastos No Deducibles)	3.643,13
(=) Utilidad Gravable	20.423,86
(-22%) Impuesto a la Renta	(4.493,25)
(= Utilidad Neta del Ejercicio	12.287,48

NOTA 21 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

En el caso de la Gerencia, este cargo lo desempeña el señor Miranda Gancino Ilich Wladimir, socio de la compañía.

NOTA 22 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al cierre del presente informe a criterio de la Administración de la compañía TERMODINÁMICA Y FLUIDOS T&F CIA. LTDA., no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General Universal de socios para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General Universal de socios sin modificaciones.

Ing. Ilich Miranda
GERENTE GENERAL
TERMODINÁMICA CIA. LTDA.

Ing. Verónica Haro
CONTADORA