

**CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Clima XXI Climveinsa S.A.,- La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 02 de Mayo del año 1995 con la razón social de CLIMA XXI CLIMVEIN S.A. Su objetivo principal que como actividad principal, es el servicios y mantenimiento de equipos de climatización, así como venta al por mayor y menor de equipos y repuesto de climatización pudiendo dedicarse por cuenta propia o de terceros., en cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

**Aprobación de los estados financieros:** Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de CLIMA XXI CLIMVEIN S.A. el 30 de Marzo del 2018

**2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

**2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Base de presentación**

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, lo que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

**CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

**a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias objetivo son empresas o personas naturales que desarrollen actividad de venta servicios y mantenimiento de equipos de climatización, así como venta al por mayor y menor de equipos y repuesto de climatización.

**c) Efectivo en caja y banco**

El efectivo en caja y banco reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, cuentas bancarias corrientes. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

**d) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria, equipo, Instalaciones y Adecuaciones	10%
Vehículo	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**e) Deterioro del valor de los activos**

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en

**CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**f) Deterioro del valor de los activos**

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**g) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**h) Beneficios a empleados**

El valor de las obligaciones por beneficios es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios.

Vacaciones.- Se registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de sus servicios al final del periodo.

**i) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**j) Préstamo de Accionista**

Corresponden a préstamos recibidos de los accionista, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento al contrario es un valor a portable para beneficios de la Cía. y se pueda sustentar en pagos si así lo necesitare.

**k) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2017 la tasa del impuesto fue del 22%.

**l) Capital social**

El Capital social de la Cía. Ascende a \$800,00 nominativos de un dólar cada una.

**3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2017:

	<b>Dólares</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>6.801,28</b>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes no relacionadas locales, al 31 de Diciembre del 2017:

	<b>Dólares</b>
<b>Cuentas y documentos por cobrar comerciales</b>	
<b>Corrientes no relacionadas locales</b>	<b>91.535,43</b>

**5.- CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (I.V.A)**

El siguiente es un resumen del crédito tributario a favor del sujeto pasivo (I.V.A.), al 31 de Diciembre del 2017:

	<b>Dólares</b>
<b>Crédito tributario a favor del sujeto pasivo</b>	
<b>(I.V.A.)</b>	<b>16.649,60</b>

**CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**6.- CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)**

El siguiente es un resumen del crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta), al 31 de Diciembre del 2017:

	Dólares
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	16.155,75

**7.- OTROS ACTIVO (DEPOSITO EN GARANTIA)**

El siguiente es un resumen del Inventario, al 31 de Diciembre del 2017:

	Dólares
Otros activo (deposito en garantía)	15.000,00

**8.- ACTIVOS FIJOS**

El siguiente es un resumen de Activos Fijos, al 31 de Diciembre del 2017:

	Dólares
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	3.021,00
Muebles y Enseres	1.500,00
Vehículo	18.236,84
	22.757,84
(-) Depreciación Acumulada de Plantas Y Equipo del Costo Históricos antes de Reexpresiones o Revaluaciones	(-) 6.804,86
	15.952,98

**9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2017:

	Dólares
Cuentas por Pagar	10.085,09
No corrientes Cuentas y Documentos por Pagar	
No Relacionadas Accionistas, socios, partícipes, Beneficiarios u otros titulares de Derechos Representativos de Capital	28.280,85
Otras Cuentas por Pagar y Documento otras	
Otras no relacionadas locales	4.299,18
Obligaciones con instituciones financieras - Corrientes	51.235,77

**CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	
Obligaciones con el IESS	1.969,41
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	11.008,39
	93.900,89

**10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2017:

	Dólares
Cuentas por Pagar no relacionada locales	16.664,27
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	
Accionistas, socios, partícipes, Beneficiarios u	
Otros titulares de Derechos Representativos de	
Capital	5.340,13
Otras Cuentas por Pagar y Documento otras	
No relacionadas locales	13.000,00
	35.004,40

**11.- CAPITAL**

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2017:

Albán Tapia Juan Marcelo	799,00
Quevedo Alban Andres	1,00
Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores,	
Constituyentes, Beneficiarios u otros titulares de derechos	
Representativos de capital para futura capitalización	15.000,00
Reserva Legal	687,52
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	7.058,24
Perdida del Ejercicio	3.333,81
	20.211,95

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 2 acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

**12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2017:

<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de I.V.A.	257.986,88
<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>	
Gravadas con tarifa 0% de I.V.A. o exentas de I.V.A	210.723,80

**CLIMA XXI CLIMVEIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**TOTAL INGRESOS** **468.710,68**

**COSTOS Y GASTOS**

Compras netas locales de bienes no Producidos por El sujeto pasivo	203.697,01
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	81.583,99
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	15.022,73
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	12.270,57
Honorarios profesionales y dieta	4.342,25
Otros gastos por beneficios a los empleados	4.784,95
Gastos por depreciaciones del costo histórico de propiedades, planta y equipo no acelerada	4.099,52
Pérdidas netas por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables)	7.122,65
Promoción y Publicidad	126,71
Transporte	5.515,71
Consumo de combustibles y lubricante	3.674,53
Gastos de viajes	10.248,30
Arrendamientos Operativos	13.800,00
Suministros, herramientas y materiales	5.351,37
Mantenimiento y reparaciones	9.130,52
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.309,78
Impuestos y contribuciones	1.466,95
I.V.A. que se carga al costo y gasto	29,46
Servicios Públicos	4.099,10
Otros Gastos	77.921,30
Gastos Financieros Costos de transacción (comisiones, bancarias, honorarios, Tasas, entre otros)	615,22
Intereses pagados a terceros no relacionadas local	4.831,87
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>472.044,49</b>

Los costos y gastos del periodo están registrados de acuerdo a su función y reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



**SUGEY NATALY REYES VINUEZA**

**REG: G.0.16967**

**R.U.C.: 0930970884001**