



SisClima s.a.
SISTEMAS DE CLIMATIZACIÓN

Calle La "A", Macaracuñi N° 40, Solar 15
Teléfono: 2200564 - 2202531
Correo: info@sisclima.com
Guayaquil, Ecuador

SISCLIMA S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012.

Nota 1.- Identificación de la Compañía

Sisclima S.A. fue constituida bajo las leyes ecuatorianas mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No.99-2-1-1000810, el 21 de mayo 1999 y la escritura fue inscrita en el registro Mercantil, el 28 de mayo de 1999 con el número 8.346; la duración de la sociedad es por 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. El domicilio de la sociedad es la ciudad de Guayaquil y posee el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0991513345001

Nota 2.- Actividad de la Sociedad.

Según resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC-IJ-DJC-G-12 del 13 de noviembre 2012, se reformó el estatuto social de Sisclima S.A., en lo que concierne a su objeto social, el cual dice: "La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización, importación, fabricación, diseño, instalación y reparación de centrales de aires acondicionados y equipos de refrigeración, ventilación, a la importación de tuberías de cobre, aislantes, ductos flexibles, codos, refrigerantes y en general al arreglo de todo tipo de equipos de aire acondicionado y refrigeración".

Nota 3.- Base de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados.

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptada su aplicación en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La unidad monetaria utilizada para su presentación es el Dólar de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la república del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad. Los juicios que la gerencia efectúe en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestaran en nota específica.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y de la prestación de servicios, se reconoce cuando, en el caso de la venta de bienes, se han entregado los bienes y se a transferido su propiedad y en el caso de la venta de servicios (instalación de equipos y sistemas de climatización), se ha efectuado los trabajos, parcial o totalmente, y estos han sido aceptado por lo clientes. El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	%
VENTAS NETAS	3149224,03	2226003,06	923220,97	41,47%
OTROS INGRESOS	42629,98	11490,73	31139,25	—
TOTAL DE INGRESOS	3191854	2237493,8	954360,22	42,65%

Otros Ingresos corresponden principalmente a gastos de viajes efectuados para la ejecución de obras fuera de la ciudad, que fueron facturados a los clientes y contabilizados como recuperación de gastos.

Nota 5.- Costos y Gastos.

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS	-2007559,69	-1732304,76	-275254,93	15,89%
GASTOS DE VENTA Y ADM.	-880393,57	-258615,07	-621778,5	240,43%
	—	—	0	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-2887953	-1990920	-897033,43	45,06%

Nota 6.- Gastos que se deducen de la utilidad contable.

	AÑO 2012	AÑO 2011
UTILIDAD CONTABLE	303900,75	246573,96
15% P.T.	-45585,11	-36986,09
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	62152,63	55994,71

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2012 es el 23% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores mas los gastos no deducibles tributariamente..

Nota 7.- Efectivo y equivalente de Efectivo.

Este rubro esta constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; por los deposito a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias y por inversiones temporales por deposito bancario a corto plazo.

Caja.....	USD\$ 11.814,29
Bancos.....	70.954,12
Depósitos bancarios a Corto Plazo.....	113.415,57

Nota 8.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta a noventa días y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera comercial se demora mas allá de plazos aceptables, se negocia con el cliente el cobro de intereses de mora, por los cuales se emiten facturas por este concepto.

Estos casos son muy esporádicos y están determinados por circunstancias anormales en la relación comercial.

	AÑO 2012	AÑO 2011	
CTAS Y DOC.POR COBRAR CLTS NO RELAC.LOCALES	491000,4	428584,9	62415
OTRAS CT'S Y DOC.POR COB.RELAC.LOCALES	23751,13	54365,41	-30614
OTRAS CT'S Y DOC.POR COB.NO RELAC.LOCALES	22393,78	27199,5	-4806,
PROVISIÓN CUENTAS INCOB.	-36452,45	11452,8	-24996

Nota 9.- Inventarios.

Los inventarios se miden al costo, el cual se calcula al método de promedio ponderado.

Deterioro de Valor. Al cierre del periodo que se informa se revisara si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

	AÑO 2012	AÑO 2011
INVENTARIO DE TRABAJOS EN PROCESO	557271,5	212622,77
INVENTARIO DE BIENES COMPRADOS A PROVEEDORES (EQUIPOS DE A/A Y SUMINISTROS Y MATERIALES)	26258,96	35 568,70
MERCADERIAS EN TRANSITO	47732,68	18526,14

El inventario de "Trabajos en Proceso" corresponde a los costos ya incurridos de las obras que quedaron pendientes de terminar al cierre del año 2012. Estos costos se determinaron en función del porcentaje de terminación de cada obra.

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		5463.9
GENERALI CIA DE SEGUROS	483.7	
ACE SEGUROS.	4980.2	
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES		93011.63
BLUEROOMSA S.A.	54197.5	
CENTURIOSA S.A.	55958.39	
EL BARATA S.A.	172.45	
FOMENCORP S.A.	277.48	
JHONSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A.	-17644.16	
MARMOI	49.97	
ANTICIPO A PROVEEDORES DE SERVICIOS		88128.9
ABOGADA PILAR SALAZAR	19235	
ACTECH S.A.	1050	
ASLAMIENOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES	62715.93	
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS METAPATSE CIA LTDA	1872.11	
FSPINOZA VILLAVICENCIO JULIO ERNESTO	1500	
MIGLIA MOPTORS HEAVY INDUSTRIES C.A.	362.57	
MORAN BURGOS AMADO ANTONIO	20	
MUÑIZ LUCA GEORGE MICHAEL	828	
RODRIGUEZ CABRERA PETER MARK	40	
TRANSPORTES Y SERVICIOS VASCONEZ S.A.	325.29	
TUMBACO GALARZA TANYA MARGARITA	180	
		185604.43

Nota 11.- Otros activos corrientes.

	AÑO 2012	AÑO 2011
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	29124.76	215.45
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	49006.28	47363.08

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2012. este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2012.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se calcula por el método lineal y sirve para distribuir en los gastos el costo de los activos menos el valor residual establecido durante su vida útil. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

Muebles & Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Electrónico	33.33%
Vehículos	20%
Herramientas	10%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.

En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementará hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO ELECTRÓNICO	VEHICULOS	HERRAMIENTAS	TOTAL
ENERO 01-2012						
COSTO	7384.23	3145.5	9955.76	129499.78	2902.11	152887.38
ADICIONES	2522.13	4551.48	1603.06	27168.42	0	35845.09
DISPOSICIONES						
DICIEMBRE 31-2012	9906.36	7696.98	11558.82	156668.2	2902.11	188732.47
DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADO						
ENERO 01-2012	2190.1	2524.41	8357	63366.18	1430.63	77868.32
DEPRECIACION ANUAL	1304.81	306.93	1390.32	21778.56	286.05	25066.57
DICIEMBRE 31-2012	3494.91	2831.34	9747.32	85144.74	1716.68	102934.99
SALDO A DICIEMBRE 31-2012	6411.45	4865.64	1811.5	71523.46	1185.43	85797.48

Nota 13.- Propiedades de Inversión.

Terrenos.

El costo de esta transacción asciende a USD\$76.208,57 y corresponde a terreno de 1.800 metros cuadrados adquiridos a la Corporación Financiera Nacional (CFN), el 7 de diciembre 2010, según operación No 02060100191, que vence el 19 de mayo 2015. Este terreno se lo adquirió con el propósito de construir galpones para la instalación de taller y bodegas para la compañía. La parte que se adeuda de esta inversión se refleja en el pasivo corriente y en el pasivo a largo plazo, según corresponda.

Nota 14.- Activos por Impuestos Diferidos.

El saldo de este rubro, USD\$1.934,51 se origina por ajustes por deterioro de cuentas por cobrar; la contraparte se registra en la cuenta de pasivo de las obligaciones con la administración tributaria.

Nota 15.-Activos Financieros no Corrientes.

El saldo de USD\$1.365,01 de "Documentos y Cuentas por Cobrar" son cuentas incobrables reclasificadas de la cartera comercial.

Nota 16.- Otros Activos No Corrientes.

Los USD\$2.435,40 de este rubro corresponden a valor por aplicar a resultados de la operación No 02060100191 con la CFN por financiamiento de terreno en el km 16 ½ de la vía a Daule.

Nota 17.- Cuentas y Documentos por Pagar Locales.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

Proveedores locales	USD\$213.626,23
Sueldos por pagar	USD\$ 12.320,06 y
Fondo de Reserva al IESS	USD\$ 2.610,30

Nota 18.- Obligaciones con Instituciones Financieras.

Son las deudas corrientes con las siguientes instituciones de crédito:

Corporación Financiera Nacional, CFN.....	USD10.623, 60
Cuota No.3 de 5, de la operación No.02060100191, vence	
El 29 de mayo 2013.	

financiamiento de vehículo..... USD\$9.946,96

Banco Amazonas; operación No.0500276855; cuotas No.6 de 48 a 17 de 48, por
Financiamiento de vehículo.....USD\$5.230,17

Nota 19.- Otras Obligaciones Corrientes.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		94891.4
OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1934.51	
Se origina en activos por impuestos diferidos		
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	3476.58	
Retenciones a proveedores efectuadas en dic.2012		
RETENCION IMPUESTO IVA	8721.12	
Retenciones a proveedores efectuadas en dic.2012		
IVA COBRADO	80214.84	
Saldo del IVA cobrado en la facturación, según las declaraciones mensuales		
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	544.35	
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		62152.63
Impuesto causado en declaración I.R. 2012		
OBLIGACIONES CON EL IESE		12032.08
APORTE PERSONAL AL IESE	4004.4	
PRESTAMOS AL IESE	1776.46	
APORTE PATRONAL AL IESE	5810.56	
CONTRIBUCION AL SECAP-IECE	440.66	
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS		30521.58
DECIMO TERCER SUELDO	3778.7	
DECIMO CUARTO SUELDO	11272.03	
VACACIONES	15470.85	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		45585.11
15% sobre la utilidad contable del 2012		
DIVIDENDOS POR PAGAR-ACCIONISTAS		8213.86
SUMAN		253396.66

Nota 20.- Otros Pasivos Financieros.

Comprende saldos acreedores de empleados y valores acumulados para festividades de los trabajadores.

Los siguientes son los valores registrados en este pasivo, que corresponden a valores recibidos por obras pendientes de terminar al cierre del ejercicio que se informa.

Arboleda Ochoa Beatriz	4010.25
Anticipos a trabajos entregados en Mayo 2012	
Capsa Pedro Lizarzaburu	10674.74
Su pago del 2010-04-10.-Ref.IN No.6033	
Cia. Importadora Regalado S.A. Comirsa	685.22
Saldo de anticipos del 2012.-Obra liquidada	
Corpelsa Corporación Eléctrica S.A.	25016.88
Anticipo del 2012-09-29.-Ref.C.I.No.1523.-Obra	
Muelle Monteverde	
Cuenca Oro Hotelera Cuenca S.A.	53204.8
Anticipo del 2012-03-30.-Ref.C.I.No.432.-Obra	
Hotel Oro Verde- Cuenca	
Denersacorp S.A.	10000
Anticipos a obra Torre A Condominio. El Prado	
Dulcafe S.A.	40500
Anticipo a obra en la planta	
Etinar S.A.	30871.59
Anticipo Obra Britannia	
Figueroa Ríos Edward Fabián	700
Anticipo del 211012-10-18.-Ref.C.I.No.1621	
Flavio Reinoso Ruiz Arq.	10000
Anticipo obra Intaco	
Homs Hospital Monte Sinaí	2075
Anticipo del 2010-11-27.-Ref.IN.No.5872.-	
Elab.diseño	
Hotel Boulevard El Boulevard S.A.	2539.92
Anticipo del 2012-10-25.-Ref.C.I.No.1649.-	
Ignacio Kozhaya Abuhayar	500
Anticipo del 2012-12-28.-Ref.C.I.No.1963	
Instalaciones Electromecánicas S.A.Inesa	3500
Anticipo del 2011-08-24.-Ref.IN.No.7543	
Marlene Briones Santisteban	19587.55
Anticipo obra Jaramillo Weisson	350
Anticipo obra Casa Club II	15580.75
Anticipo obra Mariana Orrantia	156.8
Anticipo elaboración diseño Obra Tenis Plaza	3500
Mivecorp S.A.	61813.1
Anticipo obra Enriquez	
Naspud Zerna John Eddie	5000
Anticipo del 2012-07-12.-Ref.C.I.No.1072.-	
Patiño Rodríguez Jorge Dr.	6547.91
Anticipo del 2012-11-15.-Ref.C.I.No.1740-	

Anticipos obra Biblite	
Publicitas Cía. Anónima de Publicidad	9241.14
Anticipos obra Punta Blanca	
Representaciones Servitecnicos Asociados	150
Anticipo del 2011 05-24.-Ref.IN.No.7102	
Serviomall S.A.	246.3
N/C No.911 del 2012-09-24.-Ref.Fac.No.17952	
Supermercado Santa Isabel	5153.61
Saldo a su favor por pago deuda de años anteriores	
Telconet S.A.	291968.52
Anticipos de Dic.2011.-Obras Datacenter Quito y Guil	34748.86
Varios anticipos del año 2012.-Obras Datacenter Quito y Guil	257219.66
Verni Peralta Aldo	12736.9
SUMAN	644.874.65

Nota 22.- Pasivo No Corriente.

Obligaciones con instituciones financieras locales por financiamiento de activos fijos, que vencerán a partir de enero del 2014.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
DOCUMENTOS POR PAGAR A LA CORPORACION FINANCIERA NACIONAL CFN	
Operación No.02060100191.-Cuotas 4 de 5 y 5 de 5; por financiamiento terreno para futura construcción.	18811.8
DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO DE GUAYAQUIL	
Operación No.01277568.-cuotas No.31 de 36 a 36 de 36, por financiamiento vehículo.	4889.29
DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO AMAZONAS	
Operación No.0500276855.-cuotas No.18 de 48 a 48 de 48 por financiamiento de vehículo.	15740.5
SALDO AL 2012-12-31	39441.59

Nota 23.-Pasivo Diferido.

Las transacciones registradas en la cuenta "Ventas Diferidas" se originan en anticipos recibidos de clientes por obras contratadas y por los cuales nos han exigido la entrega de facturas para respaldar los valores que recibimos. Las facturas emitidas gravan IVA y como no hay transferencia de propiedad de bienes ni generación de ingresos se las registra en esta partida, de la cual se las reclasifica a cuentas de resultados según se entreguen bienes o de acuerdo al avance de la obra conforme a los términos de contrato

representado por los siguientes valores:

CLIENTE	OBRA	TOTAL
ALMACENES JUAN ELIURI Doc.Venta:EF18616 Anticipo a elaboración diseño de sistema de climatización		4550
BANCO DE GUAYAQUIL Doc.Venta:EF18563. Anticipo según contrato	AGENCIA AZÓGUEZ	3411.48
FIDEICOMISO LOTES LA MARTINA Doc.Venta:EF18652.-Anticipo a Orden de Compra # 00013	SR.NEMME	2396.7
INMOMARIUXI C.A. Doc.Venta:EF18453 SUB CONTRATO 017- 2012	TORRE MEDICA II	115845.67
INMOMARIUXI C.A. Doc.Venta:EF18855 REF: ORDEN DE TRABAJO # INM.0379-2012	RESIDENCIA BORGES	537.6
INSTALACIONES ELECTROMECANICAS,INESA Doc.Venta:EF18639	HOTEL HOLIDAY INN	70753.13
INTRIAGO LOPEZ RICARDO Doc.Venta:EF18937		8961.02
COMERCIO MARSANTOS S.A. Doc.Venta:EF18962		1641.08
SUMAN		<u><u>208096.18</u></u>

Además existen los saldos de la cuenta "Intereses Ganados por Liquidar" con USD\$2.838,08 y "Pasivo por Impuestos Diferidos" con USD\$159,37

Nota 24.- Patrimonio.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, el patrimonio de la entidad esta constituido de la siguiente manera:

Capital Suscrito: El capital suscrito esta totalmente pagado y se divide en 20.000 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Aporte de accionistas para futura capitalización: USD\$1.000 (Un mil USD)

Reserva Legal: USD\$38.465,86

Resultados Acumulados: USD\$100.805,60, que comprende USD\$118.856.76 de Ganancias Acumuladas menos USD\$18.151,16 que corresponde a resultados acumulados provenientes de la aplicación por primera vez de las NIIF.

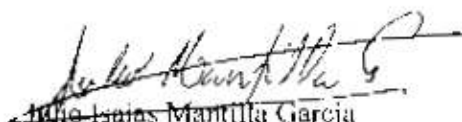
Ganancia Neta del Ejercicio: USD\$196.163,01

Los estados financieros referentes al periodo que se declara, del uno de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 13 de abril de 2013.

Nota 26.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

La Junta general de Accionistas, celebrada el 13 de abril de 2013, que aprobó los estados financieros del ejercicio contable del 2012, decidió repartir un dividendo de USD\$150.000 a los accionistas, el mismo que será pagado en el transcurso del año 2013. Como la obligación nace en el 2013, no se registra ningún pasivo en el balance al 31 de diciembre 2012.

No existen más hechos significativos posteriores al cierre de este periodo.


Julio Isaías Mantilla García
Contador
Reg. 9506