



SISCLIMA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2013.

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 numero 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 reformo 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.

Los estados financieros de Sisclima S.A. 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 Republica 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 republica 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 establecen en las notas que a continuación se detallan.

En algunos casos es necesario aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota correspondiente.



Nota 4.- Ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de equipos de A/A y de la prestación de servicios por la instalación de equipos y sistemas de climatización; el ingreso 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, se a 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 2013	AÑO 2012	VARIACION	% VARIACION
ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,317,640.31	3,149,224.03	168,416.28	5.35%
OTRAS RENTAS	22,159.52	42,629.98	(20,470.46)	-48.02%
TOTAL INGRESOS	3,339,799.83	3,191,854.01	147,945.82	4.64%

El rubro de Otras rentas del año 2013 corresponde a la ganancia en venta de vehículo y Otros Ingresos.

Nota 5.- Costos y Gastos.

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

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS	2,469,900.97	2,465,183.38	4,717.59	0.19%
GASTOS DE VENTA Y ADM.	646,307.23	530,507.62	115,799.61	21.83%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,116,208.20	2,995,691.00	120,517.20	4.02%

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

GASTOS QUE SE DEDUCEN DE LA UTILIDAD CONTABLE

	AÑO 2013	AÑO 2012
UTILIDAD CONTABLE	351,681.19	303,900.75
15% P.T.	(52,752.18)	(45,585.11)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(75,337.28)	(62,152.63)



La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2013 es el 22% 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. Los gastos no deducibles del año 2013 sumaron USD\$56.568,75

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 depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias y por inversiones temporales por depósito bancario a corto plazo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	AÑO 2013
CAJA	2,328.38
BANCOS	393,850.88
INVERSIONES A CORTO PLAZO	118,290.32

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

Las ventas de la entidad por la actividad de servicio técnico y mantenimiento a los clientes se realizan en condiciones de crédito de treinta a noventa días y los valores que se facturan no incluyen intereses; en la actividad de instalación y puesta en marcha de proyectos en base a presupuestos contratados la facturación se hace por anticipos para iniciar la obra, por entrega de equipos y por avance de la instalación según acuerdo contractual; la recuperación de la cartera en este tipo de actividad está en relación al tiempo que se tome en terminar la obra. 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; el cobro de intereses es excepcional.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2013	AÑO 2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	523,881.04	491,000.40
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES	113,149.22	23,751.13
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	23,788.51	22,393.28
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	(40,782.99)	(35,452.45)
PROVISION POR DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(22,519.84)	-



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 revisa 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 reconoce una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

INVENTARIOS	AÑO 2013	AÑO 2012
INVENTARIO DE BIENES COMPRADOS A PROVEEDORES	206,183.44	26,258.96
INVENTARIO DE TRABAJOS EN PROCESO (OBRAS EN EJECUCIÓN)	853,414.66	557,271.50
IMPORTACIONES EN TRANSITO	70,742.01	47,732.68
(-)PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO	(5,758.31)	-
	<u>1,124,581.80</u>	<u>631,263.14</u>

El inventario de "Trabajos en Proceso" corresponde a los costos ya incurridos de las obras que quedaron pendientes de terminar al cierre del año 2013. Estos costos se determinaron en función del porcentaje de terminación de cada obra.

Nota 10.- Servicios y pagos anticipados.

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	PARCIAL	TOTAL
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		4,630.79
GENERALI CIA DE SEGUROS	1,072.95	
ACE SEGUROS.	3,557.84	
ANTICIPO A PROVEEDORES		
ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES		80,727.63
ABG. PILAR SALAZAR	9,735.00	
ALVARADO SERDAN PEDRO JOSE	200.00	
AVEGNO VERA JUAN CARLOS	433.04	
BURGOS VALVERDE MARIA DEL CARMEN	818.40	
CONSITECCORP S.A	1,770.02	
ESPINOZA MENDOZA JHON ALFREDO	900.00	
ESTRUCTURAS DE ALUMINIO S.A. ESTRUASA GUAYAQUIL	2,500.00	
HURTADO YUNES FERNANDO JOSE	5,496.19	
MUÑIZ LUCA GEORGE MICHAEL	803.50	
NAPOS MONTACARGAS S.A.	30.18	
PLAZA MORAN JUAN PEDRO	1,200.00	
PROTECOMP J.C.A.	33,541.30	
RODRIGUEZ JANAU ELADIO ROBERTO	550.00	
TRAPE PLUAS WASHINGTON ESTEBAN	22,750.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR		145.33
LG ELECTRONICS PANAMA SA	145.33	
SUMA		<u>85,503.75</u>



Nota 11.- Otros activos corrientes.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	AÑO 2013	AÑO 2012
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	0.04	29,124.76
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I.R.)	53,403.82	49,006.28

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 2013, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2014.

Nota 12.- Propiedad Planta y Equipo.

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 revisara 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 perdida 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 perdida por deterioro de valor en resultados.

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



PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	MQUNARIA Y EQUIPO	EQUIPO ELECTRONICO	VEHICULOS	HERRAMIENTAS	TOTAL
ENERO 01-2013							
COSTO	6,177.16	3,729.20	7,696.98	11,558.82	156,668.20	2,902.11	188,732.47
ADICIONES	1,670.00	-	6,003.58	3,714.18	60,493.12	-	71,880.88
DISPOSICIONES	-	-	-		(25,000.00)	-	(25,000.00)
DICIEMBRE 31-2013	7,847.16	3,729.20	13,700.56	15,273.00	192,161.32	2,902.11	235,613.35

DEPRECIACION ACUMULADA Y
DETERIORO DE VALOR ACUMULADO

ENERO 01-2013	1,955.10	1,539.81	2,831.34	9,747.32	85,144.74	1,716.68	102,934.99
DEPRECIACION ANUAL	590.52	249.94	789.06	1,182.51	26,419.93	83.22	29,315.18
DISPOSICIONES					(22,082.49)		(22,082.49)
DICIEMBRE 31-2013	2,545.62	1,789.75	3,620.40	10,929.83	89,482.18	1,799.90	110,167.68
SALDO A DICIEMBRE 31-2013	5,301.54	1,939.45	10,080.16	4,343.17	102,679.14	1,102.21	125,445.67

Nota 13.- Propiedades de Inversión.

Terrenos.

Este rubro 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 vencía 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. El costo de esta inversión al 31 de diciembre 2013 es de USD\$56.208,57 y a la fecha del cierre de este ejercicio la deuda ha sido pagada en su totalidad.

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 USDS23.884,85 de "Documentos y Cuentas por Cobrar" son cuentas incobrables reclasificadas de la cartera comercial.

Nota 16.- Cuentas y Documentos por Pagar Locales.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AÑO 2013	AÑO 2012
PROVEEDORES LOCALES	189,557.97	213,626.23
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	4,189.18	-
SUMAN	193,747.15	213,626.23

Nota 17.- Obligaciones con Instituciones Financieras.

Son las deudas corrientes con las siguientes instituciones de crédito:

	PARCIAL	TOTAL
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		47,396.47
DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO DE MACHALA Operación No.483539 suscrito el 25 de noviembre 2013 por USD\$40.000. A la fecha de cierre el capital adeudado corresponde a 11 dividendos (02 de 12 a 12 de 12), con vencimientos de enero a noviembre del 2014	36,834.78	
DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO DE GUAYAQUIL Operación No.FD-00127558 por compra de vehículo; el adeudado al 31 de diciembre 2013 es de seis dividendos 31 de 36 a 36 de 36); con vencimientos de enero a junio 2014	4,889.29	
DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO AMAZONAS Operación No.0500276855, por compra de vehículo; el al 31 de diciembre 2013 es de 12 dividendos con vencimientos de enero a diciembre 2014	5,672.40	



Nota 18.- Otras Obligaciones Corrientes.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES

DIVIDENDOS POR PAGAR-ACCIONISTAS 3,237.88

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

RETENCIONES A TRABAJADORES PARA EL IESS 8,039.15

APORTE PERSONAL AL IESS 5,541.48

PRESTAMOS AL IESS 2,497.67

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 98,151.96

PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES 52,752.28

DECIMO TERCER SUELDO 4,530.08

DECIMO CUARTO SUELDO 11,638.38

VACACIONES 16,427.38

FONDO DE RESERVA AL IESS 4,575.05

APORTE PATRONAL AL IESS 7,645.97

CONTRIBUCION AL SECAP-IECE 582.82

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 98,303.34

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 75,337.28

IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS 1,812.00

RETENCION IMPUESTO A LA RENTA 7,724.23

RETENCION IMPUESTO IVA 8,640.31

IVA COBRADO 1,228.69

LIQUIDACION IVA POR PAGAR 1,626.32

IMPUESTOS DIFERIDOS 1,934.51

SUMAN 207,732.33

Nota 19.- Otros Pasivos Financieros.

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

Nota 20.- Anticipo de Clientes.

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.



ANTICIPO DE CUENTES

CAPSA PEDRO LIZARZABURU	10,674.74
COMERCIAL ETATEX C.A.	35,000.00
CORPORACION PREDICIRSA S. A.	9,234.47
CUEVA MEJIA CARLOS OSWALDO	25,204.72
DULCAFE S.A.	283.77
ETINAR S.A.	485,166.75
FOREXTRADING S. A.	5,000.00
FRAUSOL S. A.	180.26
GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	30,000.00
HOMSI HOSPITAL MONTE SINA	2,075.00
HORMIGONES HERCULES S.A	2,600.00
HOTEL BOULEVARD EL BOULEVARD S.A	3,789.92
INMOBILIARIA PERICONSTRUCT S. A.	227,973.29
MULTIPLES INDUSTRIAS METALICAS MULT	180.56
OFFSHORE GAS & OIL S.A. OFFGO	21,726.00
PATINO RODRIGUEZ JORGE DR.	6,547.91
REPRESENTACIONES SERVITECNICOS ASOC	150.00
RUSEL SERVICES S.A.	489.98
SECRETARIA DE EDUCACION SUPERIOR, C	122,795.90
STEELSTRONG S. A.	15,000.00
TALUM S. A.	4.99
TECNOTEMPE S.A.	3,000.00
TELCONET S.A.	70,000.00
TRACTOMAQ S. A.	5,000.00
ZAVALA AVELLAN MARIA ADELAIDA	2,023.45
SUMAN	1,084,101.71

Nota 21.- Otros Pasivos Corrientes.

Está constituido por sueldos por pagar y saldos a favor de los trabajadores.

Nota 22.- Pasivo No Corriente.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LARGO PLAZO 10,068.09

DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO AMAZONAS

Operacion No.0500276855

19 dividendos (30 de 48 a 48 de 48) con vencimientos de enero 2015 á mayo del 2016 por financiamiento vehículo.



Nota 23.-Pasivo Diferido.

Las transacciones registradas en la cuenta "Ventas Diferidas" corresponden a facturas emitidas por anticipos que deben entregar los 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 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 o presupuesto.

Al final del periodo que se informa el saldo de esta cuenta está representado por los siguientes valores:

PASIVO DIFERIDO

OBRA

TORRE MEDICA II	37,445.44
ALMACENES JUAN ELJURI	4,550.00
HOTEL HOLIDAY INN	0.06
COMERCIO MARSANTO	0.01
EDIFICIO WENDY	74,584.23
C.C EL FORTIN LOCALES Y AREAS COMUNES	292,581.48
AMPLIACION OFICINAS SUPERMAXI GUAYAQUIL	23,000.00
CONDOMINIO BRITANIA	1,845.66
RESIDENCIA SIMON WARD	39,477.69
SALAME CARVAJAL	12,508.59
SMARTPHONE - FACTORYTEC	15,949.52
PLANTA DE PRODUCCION	28,378.39
CHEVASCO QUIROZ ANDREA	2,714.74
COND. VELERO DEL RIO	892.86
CASA CLUB	14,159.79
MIRANDA SERRANO	40,392.85
SUMAN	<u>588,481.31</u>

Nota 24.- Patrimonio.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, 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\$58.082,16



Resultados Acumulados: USD\$129.503,58 que comprende USD\$147.554,74 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\$223.591,63

Nota 25.- Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros referentes al periodo que se declara, uno de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 11 de abril de 2014.

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

La Junta general de Accionistas, celebrada el 11 de abril de 2014, que aprobó los estados financieros del ejercicio contable del 2013, decidió repartir un dividendo de USD\$200.000 a los accionistas, el mismo que será pagado en el transcurso del año 2014. Como la obligación nace en el 2014, no se registra ningún pasivo en el balance al 31 de diciembre 2013.

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

Julio Isaías Mantilla García
Contador.
Reg.9506