

SISCLIMA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2018

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 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 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 ha efectuado los trabajos, parcial o totalmente, y estos han sido aceptado por los 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 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,583,212.61	6,744,308.01	-3,161,095.40	-46.87%
OTROS INGRESOS	21,433.66	15,720.34	5,713.32	36.34%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	73,499.25	0.00	73,499.25	
TOTAL INGRESOS	3,678,145.52	6,760,028.35	-3,081,882.83	-45.59%

El rubro de Otras rentas del año 2018 corresponde a recuperación de gastos y ajustes de saldos de varias cuentas.

Nota 5.- Costos y Gastos.

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

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS				
COSTO DE EQUIPOS, MATERIALES Y SUMINISTROS	1,387,669.43	3,166,878.73	-1,779,209.30	-56.18%
COSTOS DE SERVICIO	1,503,803.43	2,120,332.00	-616,528.57	-29.08%
TOTAL COSTO DE VENTAS	2,874,672.88	5,287,210.73	-2,395,737.87	-45.31%
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES	729,148.50	665,507.09	63,641.41	9.56%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,620,621.36	5,952,717.82	-2,332,096.46	-39.18%

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

GASTOS QUE SE DEDUCEN DE LA UTILIDAD CONTABLE				
UTILIDAD CONTABLE	57,524.16	807,310.53	-749,786.37	-92.87%
15% PARTICIPACION DE UTILIDADES	-8,621.12	-121,096.58	112,475.46	-92.88%
IMPUESTO A LA RENTA DE LA EMPRESA	-43,179.99	-156,894.35	113,714.36	-72.48%

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2018 es el 25% 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 y menos los ingresos exentos que constan en la norma tributaria. Los gastos no deducibles del año 2018 sumaron USD\$.33,061.45 y los ingresos exentos \$.73,499.25

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 en las instituciones de sistema financiero nacional.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	TOTAL
10101010001	CAJA CHICA Fondo fijo al 31 de diciembre 2018		1,500.00
10101010002	CAJA GENERAL Cheque No.147 Banco Bolivariano para el 5 de enero 2019 Cheque No.149 Banco Bolivariano para el 23 de enero 2019	20,000.00 21,470.70	41,470.70
10101010003	FONDOS EMERGENTES Saldo de cheque de \$15.000 emitido el 20 de diciembre 2018,ref.CE6830 por viaje de funcionarios con firmas autorizadas		6,265.29
1010102	BANCOS		112,489.85
10101020004	BANCO DE MACHALA S.A. SEGÚN CONCILIACION BANCARIA	10,277.42	
10101020005	BANCO DEL PACIFICO S.A. SEGÚN CONCILIACION BANCARIA	4,247.09	
10101020006	BANCO GENERAL RUMIÑAHUI SEGÚN CONCILIACION BANCARIA	7,728.24	
10101020007	BANCO GUAYAQUIL S.A. SEGÚN CONCILIACION BANCARIA	73,219.25	
10101020008	BANCO INTERNACIONAL S.A. SEGÚN CONCILIACION BANCARIA	6,818.38	
10101020009	BANCO PICHINCHA C.A. SEGÚN CONCILIACION BANCARIA	4,214.00	
10101020010	BANCO PRODUBANCO SEGÚN CONCILIACION BANCARIA	5,985.47	
1010103	INVERSIONES A CORTO PLAZO		387,331.54
101010301	DEPOSITOS BANCARIOS A CORTO PLAZO CERT. DEP.BANCO DE MACHALA No. Vd \$ 224808.- VENGE 2019-01-07	123,967.47	
101010302	FONDO DE INVERSION REPO - FIDUCIA SALDO DE INVERSION DE \$50.000 DEL 2018-08-22	10.05	
101010303	FONDO DE INVERSION PRESTIGE - FIDUCIA FONDO ACUMULADO AL 2018-12-31	101,145.36	
101010304	FONDO DE INVERSION RENTA - FIDUCIA FONDO ACUMULADO AL 2018-12-31	162,208.66	
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO SEGÚN BALANCE		549,057.38

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 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; por política de crédito cada factura que se emite por los conceptos antes mencionados es a 30 días plazo pero en la práctica los clientes se toman mucho más tiempo del indicado y es común que hagan anular las facturas por cualquier argumento y así se alarga el tiempo de recuperación de la cartera.

En la actualidad se ha vuelto costumbre que en los contratos suscritos por instalación de sistemas de climatización en las denominadas "obras" se incluya en la cláusula de forma de pago, que el contratista adquiera como parte de pago un bien raíz (departamento, oficina o vivienda) que forme parte de la construcción principal.

Excepcionalmente se dan casos de refinanciar el saldo de una obra concluida y recibida a satisfacción por el contratante y rara vez se negocia cobro de intereses.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	DETALLE	PARCIAL	TOTAL
101020501	CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES		1,125,852.41
	RELACIONADOS LOCALES	197.34	
	DETALLE ADJUNTO		
	NO RELACIONADOS LOCALES	1,125,321.67	
	DETALLE ADJUNTO		
101020502	CUENTA POR COBRAR -CHEQUE DEVUELTO	333.40	
	CHEQUE GIRADO POR ING.JORGE RADA, DEVUELTO EL 17 DE DIC.2018		
101020505	DCTO POR COBRAR - ECUEMPIRE SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES ECUATORIANAS CIA.LTDA-		104,564.14
	PAGARE VENCE EL 20 DE ENERO 2019;SUSCRITO EL 9 DE AGOSTO 2018 POR DEUDA DE CONSORCIO EYE		
101020601	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		
1010206010001	PINTO HURTADO MONICA PATRICIA		1,428.45
	ANTICIPO DEL 2018-12-18 ; CD 7850		
101020701	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		21,882.16
	SEGÚN DETALLE ADJUNTO		
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		44,878.84
101020802	ING. PATRICIO PALACIOS	5,906.19	
	SALDO DEL 2017		
101020804	MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES	442.00	
	DEPOSITO DE CHEQUE POR TRAMITE DE VISTO BUENO DE DANNY QUIROZ.-2018-03-21		
101020805	PALACIOS GOMEZ WILSON	11,600.00	
	SALDO DEL 2017		
101020813	JIMENEZ CARBO RODRIGUEZ & ASOCIADOS	26,866.23	
	Cuota No.19 a cuota No.30 de tabla de amortización por venta oficinas del edificio Sky City		
	BELIMO AIRCONTROLS INC	64.42	
	SALDO DEUDOR DE IMPORT.2018-016 DE JUN.2018		
	SUMAN		1,298,606.00
	(-)PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES		-206,789.24
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS SEGÚN BALANCE		1,091,816.76

Deterioro de Valor. –En consideración a que persiste el riesgo de incobrabilidad de la cartera de clientes y además de algunas partidas clasificadas en “Otras Cuentas por Cobrar” se continúa con el castigo de la cartera por deterioro del valor. El método que se aplica es el de análisis individual de los saldos pero todo esto es en base del criterio de la persona encargada del manejo contable administrativo de la cartera de deudores. En el presente ejercicio la pérdida por deterioro de la cartera de clientes fue de USD28.205, 75

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. En el 2018 no hubo deterioro de inventarios y esto se explica porque las adquisiciones para stock son muy bajas ya que el mayor porcentaje de las compras de bienes de consumo son para ser utilizados en cada una de las obras contratadas.

El inventario de “Trabajos en Proceso” corresponde a los costos ya incurridos de las obras que quedaron pendientes de terminar al cierre del año 2014. Estos costos se determinaron en función del porcentaje de terminación de cada obra.

INVENTARIOS	PARCIAL	TOTAL
INVENTARIO DE MERCADERIA EN BODEGA DE SISCLIMA		1,334,981.29
EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO PARA LA VENTA	528,965.22	
SEGÚN DETALLE ADJUNTO		
SUMINISTROS Y MATERIALES PARA CONSUMO EN SERVICIOS DE INSTALACION	806,016.07	
INVENTARIO DE TRABAJOS EN PROCESO		247,590.77
SEGÚN DETALLE ADJUNTO		
SUMAN		1,582,572.06
(-)PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO		-5,758.31
TOTAL INVENTARIO SEGÚN BALANCE		1,576,813.75

Nota 10.- Servicios y pagos anticipados.

	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	PARCIAL	TOTAL
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		3,266.63
	F-1929 ALOMBRANO - POLIZA DE TRANSPORTE DE IMPORTACIONES VIG.16.NOV.18	5,338.12	1,845.33
	MENOS: VALOR UTILIZADO EN IMPORTACIONES PARA S.LOFT	-3,492.79	
	F-250611 GENERALI - RENOVACION DE POLIZA	8,810.45	748.28
	Menos valor amortizado al 31 de Diciembre	-8,062.17	
	F-261897 GENERALI - RENOVACION DE POLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES # G-220921		616.70
	F-262598 GENERALI - Endoso No.172654/001 - Poliza G-367112;vehiculo PL.No.GSF 3230-Periodo 2 de julio 2018 hasta 31 de enero 2019	413.76	56.32
	Menos valor amortizado al 31 de Diciembre	-357.44	
1010402	ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES		149,583.35
	DETALLE ADJUNTO		
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES DE SERVICIOS		36,686.38
	DETALLE ADJUNTO		
1010405	ANTICIPO A GASTOS DE VIAJES		2,571.40
	DETALLE ADJUNTO		
1010409	ANTICIPO CONTRATISTA POR TAREA JUAN GONZALEZ.-CE6885 DEL 21 DIC.2018.- TRABAJOS EN SANTANA LOFT		400.00
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS SEGÚN BALANCE		192,507.76

Nota 11.- Activos por Impuestos Corrientes.

	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	PARCIAL	TOTAL
1010501	CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA		5,619.08
1010502	CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		946.02
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,565.10

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:

Edificios	5%
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 registrarán 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.

El rubro de Propiedad Planta y Equipo se incrementó considerablemente en el año 2018 por la adquisición de un terreno en la vía Duran – Yaguachi el cual es destinado para la construcción de galpón y oficinas de Sisclima.

		SALDO INICIAL	ADQUISICIONES 2018	BAJAS 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
1020100	TERRENO	0.00	464,501.78	0.00	464,501.78
1020102	MUEBLES Y ENSERES	18,090.53	350.00	0.00	18,440.53
1020103	EQUIPO DE OFICINA	4,704.20	0.00	0.00	4,704.20
1020104	EQUIPO ELECTRONICO	27,132.40	10,869.69	0.00	38,002.09
1020105	VEHICULOS	236,106.15	0.00	0.00	236,106.15
1020106	HERRAMIENTAS	2,902.11	0.00	0.00	2,902.11
1020107	EQUIPOS DE TALLER	23,566.16	0.00	0.00	23,566.16
1020113	(-)DEPREC. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-7,386.40	-1,710.60	0.00	-9,097.00
1020114	(-)DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-2,808.13	-286.20	0.00	-3,094.33
1020115	(-)DEPREC. ACUMULADA EQUIPO ELECTRONICO	-23,140.80	-2,826.32	0.00	-26,252.50
1020116	(-)DEPREC. ACUMULADA VEHICULOS	-197,226.42	-15,961.94	0.00	-213,188.36
1020117	(-)DEPREC. ACUMULADA HERRAMIENTAS	-2,721.63	-83.04	0.00	-2,804.67
1020118	(-)DEPREC. ACUMULADA EQUIPOS TALLER	-9,215.19	-2,041.80		-11,256.99
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		70,002.98	452,811.57	0.00	522,529.17

Nota 13.- Propiedades de Inversión.

		SALDO INICIAL	ADQUISICIONES 2018	BAJAS 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
PROPIEDADES DE INVERSION					
1020201	TERRENO	67,734.43	0.00	67,734.43	0.00
1020202	EDIFICIO	180,205.74	234,181.30	230,000.00	184,387.04
1020203	INSTALACIONES	9,006.12	0.00	9,006.12	0.00
1020207	(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS PROP. DE INVERSION	-6,006.80	-15,745.94	5,759.98	-15,992.76
		250,939.49	218,435.36	312,500.53	168,394.28

Corresponde a departamento y parqueo en la urbanización “Ramblas”, adquirido a la sociedad “Vigerano” en el año 2017, para liquidar deuda de Etinar S.A. con Sisclima. El terreno del Km.16 de la vía a Daule se vendió.

Nota 14.- Otros Activos Financieros no Corrientes.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
102060101	JIMENEZ CARBO RODRIGUEZ & ASOCIADOS	155,527.27
	Cuota No.31 a cuota No.84 de tabla de amortización por venta oficinas del edificio Sky City	
	TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	<u>155,527.27</u>

Nota 15.- Otros Activos no Corrientes.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
102050101	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5,340.60
1020705	PROYECTO DE CONSTRUCCION - DURAN	119,980.40
	GASTOS DE REGISTRO AMBIENTAL Y DISEÑO SISTEMA HIDROSANITARIO	
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9,745.48
	EQUIPOS DE A/A PARA NUEVAS OFICINAS SISCLIMA	
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>135,066.48</u>

Nota 16.- Cuentas y Documentos por Pagar

Lo conforman por las deudas a los proveedores locales, proveedores del exterior, por facturas recibidas y contabilizadas que tienen saldos pendientes al cierre del ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		PARCIAL	TOTAL
2010301	PROVEEDORES LOCALES		289,557.87
	DETALLE ADJUNTO		
2010302	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		14,409.40
	SAEG ENGINEERING LLC		
		12,154.10	
	DETALLE ADJUNTO		
	LAMINAIRE S.A.		
		2,255.30	
	DETALLE ADJUNTO		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>303,967.27</u>

Nota 17.- Obligaciones con Instituciones Financieras.

Son las deudas corrientes con las siguientes instituciones del sistema financiero que se indican en el detalle siguiente:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES		PARCIAL	TOTAL
2010401	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		
201040102	DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO DE MACHALA		88,000.00
	OPERACION No:641028 VENGE EL 201-01-07		
201040103	DOCUMENTOS POR PAGAR - BANCO DE GUAYAQUIL		1,453.36
	CUOTAS No.34-35-Y 36 VENCEN ENERO-FEBRERO Y MARZO 15 DEL 2019 CONTRATO AUTOPLAN		
201040108	DOCUMENTOS POR PAGAR - PRODUBANCO GRUPO PROMERICA		55,056.47
	CUOTAS No.2 DE 60 A 13 DE 60 CON VENCIMIENTOS DE ENERO A DIC.2019		
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		<u>144,509.83</u>

Nota 18.- Obligaciones con el IESS.

Corresponde a las planillas del IESS del mes de diciembre 2018 que se pagaran en enero del 2019.

	OBLIGACIONES CON EL IESS	PARCIAL	TOTAL
201050105	FONDO DE RESERVA AL IESS PLANILLA IESS DE DICIEMBRE 2018		3,146.75
2010502	RETENCIONES A TRABAJADORES PARA EL IESS		15,867.82
201050201	APORTE PERSONAL AL IESS PLANILLA IESS DE DICIEMBRE 2018	7,534.52	
201050202	PRESTAMOS AL IESS PLANILLA IESS DE DICIEMBRE 2018	<u>8,333.30</u>	
201050401	APORTE PATRONAL AL IESS PLANILLA IESS DE DICIEMBRE 2018		8,794.15
201050402	CONTRIBUCION AL SECAP-IECE PLANILLA IESS DE DICIEMBRE 2018		788.70
	TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS		<u>28,597.42</u>

Nota 19.- Otros Pasivos por Beneficios a Empleados

Comprende los valores pendientes de pago a favor de los empleados al cierre del ejercicio y que corresponden a los beneficios sociales provisionados para futuras fechas de pago.

	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	PARCIAL	TOTAL
201050101	SUELDOS POR PAGAR		69.09
201050102	DECIMO TERCER SUeldo GASTO DEVENGADO EN DICIEMBRE 2018 PENDIENTE DE PAGO		5,795.45
201050103	DECIMO CUARTO SUeldo GASTO DEVENGADO DE MARZO A DICIEMBRE 2018 PENDIENTE DE PAGO		27,304.29
201050104	VACACIONES GASTO DEVENGADO DE ENERO A DICIEMBRE 2018 PENDIENTE DE PAGO		38,607.87
201070501	PATICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES POR PAGAR 15% SOBRE UTILIDAD CONTABLE 2018		8,621.12
	TOTAL OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		<u>80,397.82</u>

Nota 20.- Préstamos de Accionistas.

Saldo pendiente de pago según dato a continuación.

	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	PARCIAL	TOTAL
2010801	PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTA ING.MILTON PALACIOS GOMEZ SALDO DE PRESTAMO DE USD\$40.000 DE JUNIO 24 DEL 2015PARA PAGO DE FAC.DE LG		16,690.00
	TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		<u>16,690.00</u>

Nota 21.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.

Valores pendientes de pago al cierre del periodo que se informa según detalle:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		TOTAL
201050203	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS RETENCIONES A EMPLEADOS EN DICIEMBRE 2018	408.22
201050301	RETENCIONES POR ORDEN JUDICIAL RETENCION A MARCOS GONZALEZ EN DICIEMBRE 2018	461.89
201050501	CUENTAS POR LIQUIDAR IMPORTACIONES	931.11
201050503	CUENTA EMPLEADOS - SALDO ACREEDORES DETALLE ADJUNTO	3,097.57
201050504	FONDO NAVIDEÑO DESCUENTOS Y MULTAS AL PERSONAL POR ATRASOS E INFRACCIONES	6,034.81
201070201	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA RETENCIONES APROVEEDORES EN DICIEMBRE 2018	2,190.50
201070202	RETENCION IMPUESTO IVA RETENCIONES APROVEEDORES EN DICIEMBRE 2018	3,602.44
2010703	IVA COBRADO IVA COBRADO PENDIENTE DE LIQUIDAR AL 31 DE DIC.2018	52,049.55
201090102	INTERESES POR PAGAR BANCO DE MCHALA.-INTERESES VENCIDOS SOBRE OP.No.641028 VENCE EL 7 DE ENERO 2019	4,441.92
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		<u>73,218.01</u>

Nota 22.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.

Comprende partidas de saldos pendientes por dividendos de accionistas y de los anticipos recibidos de clientes para trabajos que están en ejecución al cierre del ejercicio contable por los cuales no se emitieron facturas por no haberlo solicitado los clientes; los anticipos se van amortizando en cada factura que se emita por avance o culminación de trabajos.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		TOTAL
201070601	DIVIDENDOS POR PAGAR-ACCIONISTAS PALACIOS GOMEZ MILTON.-SALDO DE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS EN EL 2018	25,334.87
20110	ANTICIPO DE CLIENTES DETALLE ADJUNTO	1,537,397.72
TOTAL VARIOS		<u>1,562,732.59</u>

Nota 23.- Pasivo No Corriente.

Obligaciones con instituciones financieras locales por financiamiento de activos fijos, que vencerán a partir de enero del 2020.

PASIVOS NO CORRIENTES		TOTAL
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES		
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LARGO PLAZO	270,561.44
202020102	DOCUMENTOS POR PAGAR - PRODUBANCO GRUPO PROMERICA OP.No.CAR20200242252000.-CUOTAS No.14 A 60 ; VENCIMIENTOS DEL 6 DE ENERO 2020 AL 17 DE OCT.2023	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES		270,561.44

Nota 24.-Provisiones.

Son las provisiones por jubilación y desahucio del personal de trabajadores establecidas según estudio actuarial

PROVISIONES		TOTAL
2020701	PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL DETALLE ADJUNTO	118,526.30
2020702	PROVISION POR DESAHUCIO DETALLE ADJUNTO	62,085.05
TOTAL PROVISIONES		<u>180,611.35</u>

Nota 25.-Pasivo Diferido.

Corresponde a las facturas emitidas por anticipos recibidos de los clientes a cuenta de los trabajos que están en ejecución o que están próximos a iniciarse; conforme se determine por fiscalización de las obras el porcentaje de avance de trabajo se procede a reclasificar los valores a las cuentas de resultado correspondientes.

PASIVO DIFERIDO		TOTAL
202090101	VENTAS DIFERIDAS	
NOMBRE OBRA		
	SOLARIS	79,309.75
	HOTEL ORO VERDE MANTA.-ADICIONALES, O.DE TRAB. No. INM.0755-2018	3,600.00
	RESIDENCIA VIVAR CHACON	10,726.06
	RESIDENCIA FREYLE PEÑAFIEL	6,783.08
	CONDOMINIO TIPO 1B,MZ.3619 S3 (BOSQUE DE LOS CEIBOS)	3,415.76
	LABORATORIO CEPED II	13,226.68
	RESIDENCIA BOHORQUEZ.-DISEÑO	250.00
	HOTEL ORO VERDE MANTA.-ADICIONALES, O.DE TRAB. No. INM.1062-2018	1,807.68
	EDIFICIO PLATINUM BUSSINES CENTER	123,274.92
	CEPEC.-BODEGA DRY BEANS	11,967.28
TOTAL		<u>254,361.21</u>

Nota 26.- Patrimonio.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

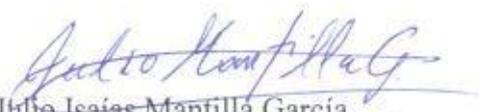
PATRIMONIO		
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20,000.00
3020101	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	1,000.00
304	RESERVAS	
3040101	RESERVA LEGAL	147,354.88
306	RESULTADOS ACUMULADOS	
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	1,326,654.24
306030101	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	-18,051.16
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,673.05
3070101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	TOTAL PATRIMONIO	<u>1,482,631.01</u>

Nota 27.- Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros referentes al periodo que se declara, uno de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 11 de mayo de 2019.

Nota 28.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Al terminar las presentes notas sobre los estados financieros de Sisclima S.A. no se conoce sobre hechos relevantes que deban mencionarse.


Julio Isaias Mantilla García
Contador. -Reg.9506