

# **SERVICLIMA AIRES TRATADOS CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2012.**

---

### **NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

SERVICLIMA AIRES TRATADOS CIA. LTDA. fue constituida en Ecuador, bajo la modalidad de Compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la fabricación de productos mecánicos en general.

### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

#### **Caja y equivalentes de caja:**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

#### **Valuación de propiedades, planta y equipo:**

Está registrado al costo de adquisición promedio que no excede a los valores de mercado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 10 años para muebles-enseres, maquinaria-equipo; 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

#### **Ingresos:**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

#### **Reconocimiento de Costos y Gastos:**

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

#### **Provisión y Beneficios Sociales:**

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

#### **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-**

De conformidad con la Resolución N°.08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008. La Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y su vigilancia. De acuerdo a este cronograma SERVICLIMA AIRES TRATADOS CIA. LTDA. Se utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

# **SERVICLIMA AIRES TRATADOS CIA. LTDA.**

## **NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	73.711,99
Crédito Tributario IVA	19.996,27
Crédito Tributario Renta	46.318,82
<b>Total</b>	<b><u>140.027,08</u></b>

## **NOTA 4 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.**

El detalle de esta cuenta al costo ajustado es como sigue:

Muebles y Enseres	2.950,00
Vehículo	23.000,00
Equipos de Computación	<u>2.600,00</u>
	28.550,00
Depreciación Acumulada	<u>(28.550,00)</u>
<b>Total</b>	<b><u>0,00</u></b>

Terrenos 52.905,28

## **NOTA 5 PASIVO CORRIENTE**

Proveedores	83.401,94
Préstamos Accionistas	101.418,06
Impuesto a la Renta por Pagar	3.592,71
Utilidades por Pagar	2.756,55
Otras Cuentas por Pagar	<u>25.377,50</u>
<b>Total</b>	<b><u>216.546,76</u></b>

## **NOTA 6 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

## **SERVICLIMA AIRES TRATADOS CIA. LTDA.**

### **NOTA 7 IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

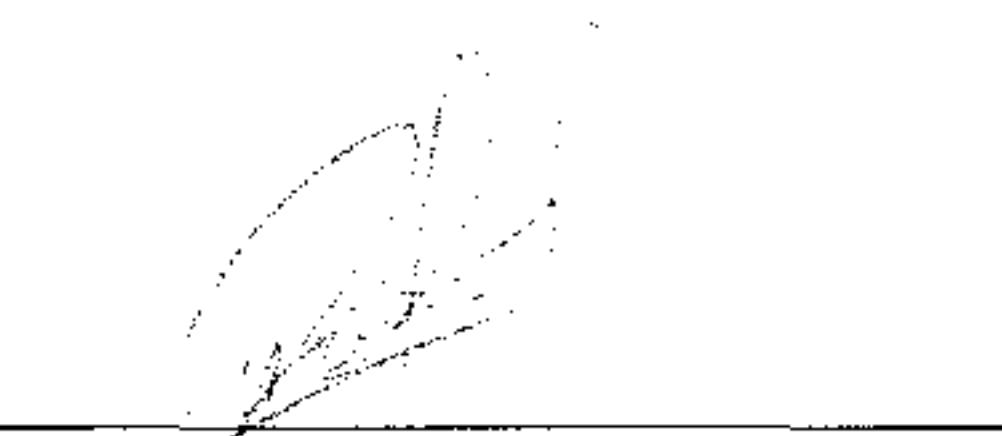
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	18.377,01
<b>Menos:</b>	
15% Participación a trabajadores	2.756,55
Amortizacion de Perdidas	<u>0,00</u>
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>15.620,46</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u>3.592,71</u></b>

### **NOTA 8 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de SERVICLIMA AIRES TRATADOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 es de \$400,00 en acciones suscritas y autorizadas.

### **NOTA 9 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.



Sr. Ramiro Ruiz V  
RUC: 1712690211001