



# CLIMEC

## Ingeniería Mecánica Inteligente

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

#### 1. OPERACIONES Y ENTORNO E CONOMICO

CLIMEC S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana: se constituyó en la ciudad de Quito el 24 de Marzo de 2003.

Su Actividad Económica principal es la Prestación de Servicios en Materia de Ingeniería Mecánica.

La compañía prepara sus estados financieros en US. Dólares.

#### 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### Principios Contables ecuatorianos

La Compañía está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías y a las políticas contables autorizadas por esta. Con el fin de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. {Dichas estimaciones y supuestos en opinión de la Administración, se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los mismos podría llegar a diferir de sus efectos finales.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía son las siguientes:

##### **Efectivo y equivalente de efectivo.-**

Constituye el efectivo disponible y saldos en bancos.

##### **Ingresos y costos por servicios.-**

Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios. Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen cuando su importe pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros, el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos hasta completarla al final del periodo pueden medirse confiablemente.

**Ventas de servicios.-**

Se reconocen en el resultado del período en que se presta el servicio.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Se encuentran registradas a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.-** Se Reconocen en los resultados del periodo y se constituyen conforme a la ley, 15% de participación para los trabajadores y 22% para el impuesto a la renta. (Notas 6 y 7)

**Para el cálculo del impuesto a la renta del ejercicio 2013,** de conformidad a lo establecido en el art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las compañías deberán considerar como impuesto a la renta del ejercicio el mayor valor entre el anticipo calculado para del año 2013 (ver nota 9) conforme a lo establecido en la normativa vigente y el impuesto a la renta causado.

**Tarifa impuesto a la renta año 2011 y sucesivos.-** De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No 351 de fecha diciembre 29 del 2010 . se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.-** Se lleva a resultados, basados en el correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

**3. CUENTAS POR COBRAR.-**

Las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2013 son us. 413.788.27 con su respectiva provisión de incobrables.

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Otras Cuentas Por Cobrar                    US. 26.754.72

**5. CUENTAS POR PAGAR .-**

Anticipo clientes	US.	399.450,77
IESS por pagar	US.	3.054,24
SRI. por pagar	US.	6.817,20
Beneficios Sociales por pagar	US.	10.389,41
Participación Trabajadores(nota 6)	US.	12.487,10

## **6. PARTICIPACION TRABAJADORES.-**

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo de impuesto a la renta.

## **7. IMPUESTO A LA RENTA.-**

La Provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. **El valor calculado de impuesto a la renta año 2013 fue US. 20.878.26 (VEINTE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO DÓLARES CON 26/100)**

## **8. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.-**

### **Jubilación.-**

Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte del IESS los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### **Desahucio.-**

Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones se llevan anualmente a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 de las provisiones son los siguientes.

Jubilación Patronal	US.	10.835.20
Desahucio	US.	3.417.81

## **9. CAPITAL SOCIAL.-**

Al 31 de Diciembre del 2013 el capital social es de US. 92.972.00 dividido en NOVENTA Y DOS MIL NOVECIENTAS SETENTA Y DOS participaciones a valor nominal unitario de USD . 1 dólar cada una.

## **10. RESERVA LEGAL.-**

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del

capital social en las compañías. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada, pero no es disponible para el pago de dividendos.

Atentamente,



María del Carmen Alemán Olmedo  
CONTADORA GENERAL  
CLIMEC S.A.