

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CLIMEC S.A.

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

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

El objeto social principal de la compañía es **ACTIVIDADES DE SERVICIOS ASESORAMIENTO EN INGENIERIA MECANICA**

La compañía prepara sus estados financieros en USD. 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 ésta. 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 período pueden medirse confiablemente.

Ventas de servicios y costos relacionados se reconocen en el resultado del periodo en que se presta el servicio.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Se encuentran registradas a su neto y su saldo al 31 de diciembre del 2014 es US. 655.689,66 (SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE CON 66/100) con su respectiva provisión por incobrables.

Telefonos:

• (593-2) 388 1153
• (593-2) 388 1152
Fax: • (593-2) 388 1188

climec@climec.com.ec

Dirección:

Calle del Estable, Lote 50
Sta. Lucía Alta, Edif. Snc
Centro Torre I Ofic. 3,
Cumbayá, Quito - Ecuador

www.climec.com.ec

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.

Para el cálculo del impuesto a la renta del ejercicio 2014, 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 2014 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 y los años siguientes

3.-CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2014 son US 655.689,66

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Servicio de rentas internas saldo a favor us. 144.564,62

5.- CUENTAS POR PAGAR.-

Provisiones por pagar	USD. 29.935,23
Participación Trabajadores	USD. 12.180,80

6.- PARTICIPACIÓN 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. Al 31 de diciembre del 2014 el movimiento de la provisión para participación a trabajadores fue USD. 12.180,80 (DOCE MIL CIENTO OCHENTA CON 80/100).

Teléfonos:

+ (593-2) 380 1153
+ (593-2) 380 1152
Fax: + (593-2) 380 1100

climec@climec.com.ec

Dirección:

Calle del Establo, Lote 50
Sta. Lucía, Alta. Edif. Site
Center Torre 1 Ofic. 3
Cumbaya, Quito - Ecuador

www.climec.com.ec

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 2014 fue USD. 20.329.22 (VEINTE MIL TRESCIENTOS VEINTE Y NUEVE CON 22//100), valor que fue compensado con saldos a favor de años anteriores y retenciones en fuente que nuestros clientes nos hicieron

8.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2014 el capital social es de USD. 92.972.00 dividido en noventa y dos mil novecientos setenta y dos participaciones a valor nominal unitario de USD. 1 dólar cada una.

9.- RESERVA LEGAL.-

La ley de Compañías establece que por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada, pero no es disponible para el pago de dividendos.

10.- RESERVA DE CAPITAL.-

Esta cuenta incluye los valores de las cuentas Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio de años anteriores originadas por la corrección monetaria de los activos y pasivos no monetarios y del patrimonio y transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, compensar pérdidas o devolverse en caso de liquidación de la Compañía. El saldo de esta cuenta no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de la junta (28 de marzo del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la administración a Compañía .pudieron tener un efecto importante sobre los estados financieros.



MARIA DEL CARMEN ALEMAN
CONTADORA
REG. 23.153

Teléfonos:

+ (593-2) 380 1153
+ (593-2) 380 1152
Fax: + (593-2) 380 1180

climec@climec.com.ec

Dirección:

Calle del Establo, Lote 50,
Sta. Lucía Alta, Edif. Site
Center Torre I Ofic. 3,
Cumbayá, Quito - Ecuador

www.climec.com.ec