

**COOLTECH S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**1. ACTIVIDAD POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

COOLTECH S.A. .- (La Compañía) fue constituida en Ecuador y su actividad es la enseñanza.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<b>31 de Diciembre:</b>	<b>%</b>
2015	3,38%
2014	3,67%
2013	2,70%

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, las cuáles requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financiero.

Inventarios.- Los inventarios de mercadería están registrados en base al método promedio. El costo no excede el valor de mercado.

Propiedad, planta y equipo.- Están contabilizados al costos de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Participación de Trabajadores.- De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15% sobre el valor capitalizado.

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

**2. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponden principalmente al saldo contable de la cuenta corriente en el Banco del Pacifico.

3 **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponden principalmente a Créditos concedidos a los clientes.

4 **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponden principalmente a de suministros y productos de limpieza.

5 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a crédito tributario del IVA y del Impuesto a la Renta.

6 **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015, Está conformado de la siguiente forma:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldo</u>
TERRENO	151.000,00
MUEBLES Y ENSERES	2.441,59
EQUIPOS DE COMPUTACION	10.618,48
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.699,73
OTROS ACTIVOS FIJOS	4.216,88
DEPRECIACION	<u>(15.493,15)</u>
TOTAL	<u>164.483,53</u>

7 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a acumulación del saldo de préstamos a proveedores.

8 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

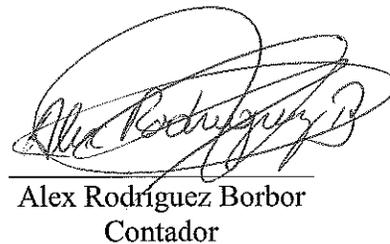
Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a la obligación del Impuesto a la Renta y de la participación de los Trabajadores

9 **PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre de 2015, el capital de la Compañía está representado por 25000 acciones ordinarias, de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una que totaliza el capital suscrito, cuyos accionistas son los siguientes:

<u>Accionistas</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>2013</u> (US dólares)
Pamela Hidalgo Simball Intrafin S.A.	1	24999 <u>1</u>
Total		<u>25000</u>

  
Pamela Hidalgo Simball  
Gerente General

  
Alex Rodriguez Borbor  
Contador