

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2.008

124
M

Índice del Contenido.

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

70796

Estado de Perdidas y Ganancias

Estados de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros



C

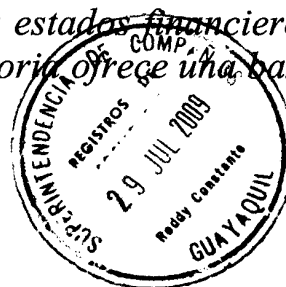
M

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

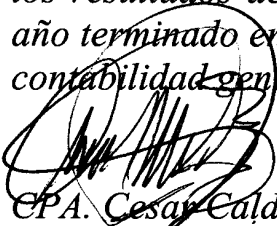
*A la Junta General de Accionistas y Directorio de:
INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.*

*Hemos auditado el estado de situación adjunto de la compañía **INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.**, al 31 de diciembre del 2.008, y los correspondientes estados de resultados, y de evolución de patrimonio por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la empresa. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoria. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2.008 fueron examinados sin salvedades de los mismos en su dictamen de fecha 30 de Junio del 2.009.*

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo a las normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos. La auditoria incluye un examen en base a pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. La auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en conjunto. Consideramos que nuestra auditoria ofrece una base razonable para nuestra opinión.



*En nuestra opinión, basados en nuestros exámenes y en el informe de otros auditores, los estados financieros mencionados en el primer párrafo se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.**, al 31 de diciembre del 2.008, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*


CPA. Cesar Calderón
RNAE No. 505
Junio 30, 2.008



Ing. Cesar Calderón Zambrano

Dir. Cdla. Guayacanes Manzana 34 Villa 1

Reg. No. 505

Teléfono: 099750648

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja-Bancos	\$ 40,562.03	
Ctas por Cobrar Clientes No Relacionadas	\$ 531,314.99	
Ctas por Cobrar No Relacionadas	\$ 34,492.38	
(-) Prov.Ctas Incobrables	\$ 11,134.39	
Credito Tributario (IVA)	\$ 59,758.98	
Credito Tributario (IR)años anteriores	\$ 78,715.09	
Inventario de Prod.Terminados y merc.en almacen	\$ 1,110,721.04	
Mercaderia en Transito	\$ 288.33	
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>		\$ 1,844,718.45

ACTIVO FIJO

Edificios	\$ 256,046.84	
Muebles y Enseres	\$ 27,020.18	
Equipos de Computacion	\$ 66,149.50	
Vehiculos	\$ 251,939.01	
Otros Activos Fijos	\$ 42,982.51	
(-) Dep. Acum Activo Fijo	\$ 227,327.67	
<u>TOTAL ACTIVO FIJO</u>		\$ 416,810.37

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

\$ 296,745.50

TOTAL DEL ACTIVO

\$ 2,558,274.32

PASIVO

PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

Proveedores Locales	\$ 523,813.79	
Proveedores del Exterior	\$ 974,419.61	
Obligaciones Instituciones Financieras	\$ 47,414.89	
Otras ctas y documentos por pagar	\$ 25,202.80	
Obligaciones IR por pagar del Ejercicio	\$ 21,499.70	
Obligaciones Participacion trabajadores	\$ 15,176.26	
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO</u>		\$ 1,607,527.05

PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO

Cuentas y Doctos por pagar Proveedores	\$ 170,116.17	
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO</u>		\$ 170,116.17

PASIVO DIFERIDO

Pasivos Diferidos	\$ 398,084.36	
<u>TOTAL PASIVO DIFERIDO</u>		\$ 398,084.36

TOTAL DEL PASIVO

\$ 2,175,727.68

PATRIMONIO

Capital suscrito asignado	\$ 120,000.00	
Capital suscrito no pagado	\$ 60,000.00	
Reserva Legal	\$ 37,365.81	
Otras Reservas	\$ 15,910.87	
Utilidad no distribuida Ejercicios anteriores	\$ 211,221.08	
Utilidad del Ejercicio	\$ 58,049.18	
<u>TOTAL DEL PATRIMONIO</u>		\$ 382,546.74

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 2,558,274.32

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESOS

VENTAS

Ventas con tarifa 12%

\$ 3,800,868.97

Ventas con tarifa 0%

\$ 43,839.73

TOTAL DE INGRESOS

\$ 3,844,708.70

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial de Bienes \$ 646,160.79

Compras netas locales de Bienes \$ 532,998.22

Importaciones de Bienes \$ 2,117,099.90

(-) Inv.Final de Bienes \$ 1,110,721.04

Mantenimiento y Reparaciones \$ 145,854.77

Combustible \$ 20.00

Suministros y Materiales \$ 151,578.00

Transporte \$ 30,917.68

Seguros \$ 8,021.42

Otros pagos \$ 160,195.46

COSTO DE VENTAS

\$ 2,682,125.20

UTILIDAD BRUTA

\$ 1,162,583.50

GASTOS OPERATIVOS

Sueldos y Salarios \$ 145,158.56

Beneficios Sociales e Indemnizaciones \$ 27,212.21

Aportes al Seguro Social \$ 23,318.14

Honorarios, Comisiones \$ 221,614.76

Mantenimiento y Reparaciones \$ 213,638.23

Arrendamiento Bienes Inmuebles propiedad Sociedad \$ 40,188.64

Comision \$ 24,872.15

Promocion y Publicidad \$ 9,843.47

Combustibles \$ 11,310.90

Seguros \$ 8,475.42

Suministros y Materiales \$ 58,410.72

Transporte \$ 26,113.74

Gastos de Gestion \$ 14,827.06

Gastos de Viaje \$ 32,957.16

Agua, energia, luz y telecomunicacion \$ 33,637.55

Impuestos y Contribuciones \$ 15,996.67

Depreciacion de Activos Fijos \$ 55,438.55

Provision cuentas incobrables \$ 7,774.23

Intereses y Comisiones bancarias \$ 21,477.17

Otros gastos Locales \$ 59,848.50

Otros Pagos \$ 9,294.59

TOTAL GASTOS OPERATIVOS

\$ 1,061,408.42

UTILIDAD NETA

\$ 101,175.08

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A

BALANCE COMPARATIVO

	Año 2007	Año 2008
ACTIVO CORRIENTE		
Caja-Bancos	\$ 107,854.54	\$ 40,562.03
Ctas por Cobrar Clientes No Relacionadas	\$ 468,429.70	\$ 531,314.99
Ctas por Cobrar No Relacionadas		\$ 34,492.38
(-) Prov.Ctas Incobrables	\$ 15,420.53	\$ 11,134.39
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 21,552.91	
Credito Tributario (IVA)	\$ 30,966.24	\$ 59,758.98
Credito Tributario (IR)años anteriores	\$ 30,408.67	\$ 78,715.09
Credito Tributario a favor de la empresa (Renta)	\$ 49,909.70	
Inventario de Prod.Terminados y merc.en almacen	\$ 646,160.79	\$ 1,110,721.04
Mercaderia en Transito	\$ 89,500.79	\$ 288.33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,429,382.81	\$ 1,844,718.45
ACTIVO FIJO		
Edificios		\$ 256,046.84
Muebles y Enseres	\$ 26,323.18	\$ 27,020.18
Equipos de Computacion	\$ 54,100.58	\$ 66,149.50
Vehiculos	\$ 251,939.01	\$ 251,939.01
Otros Activos Fijos		\$ 42,982.51
(-) Dep. Acum Activo Fijo	\$ 171,889.12	\$ 227,327.67
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 160,473.65	\$ 416,810.37
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		\$ 296,745.50
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 1,589,836.46	\$ 2,558,274.32
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO		
Proveedores Locales	\$ 641,692.38	\$ 523,813.79
Proveedores del Exterior	\$ 356,012.48	\$ 974,419.61
Obligaciones Instituciones Financieras	\$ 42,653.00	\$ 47,414.89
Otras ctas y documentos por pagar		\$ 25,202.80
Obligaciones con la Administracion Tributaria	\$ 8,159.29	
Obligaciones IR por pagar del Ejercicio	\$ 63,499.19	\$ 21,499.70
Obligaciones con el IESS	\$ 5,871.08	
Obligaciones con empleados	\$ 9,374.37	
Obligaciones Participacion trabajadores	\$ 41,476.79	\$ 15,176.26
Provisiones a Corto Plazo	\$ 3,538.61	
TOTAL PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO	\$ 1,172,277.19	\$ 1,607,527.05
PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO		
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	\$ 55,001.60	
Cuentas y Doctos por pagar Proveedores		\$ 170,116.17
TOTAL PASIVO CORRIENTE A LARGO PLAZO	\$ 55,001.60	\$ 170,116.17
PASIVO DIFERIDO		
Anticipo Clientes	\$ 44,510.03	
Pasivos Diferidos		\$ 398,084.36
TOTAL PASIVO DIFERIDO	\$ 44,510.03	\$ 398,084.36
TOTAL DEL PASIVO	\$ 1,271,788.82	\$ 2,175,727.58
PATRIMONIO		
Capital suscrito asignado	\$ 60,000.00	\$ 120,000.00
Capital suscrito no pagado		\$ 60,000.00
Reserva Legal	\$ 30,915.89	\$ 37,365.81
Reserva de Capital	\$ 15,910.67	
Otras Reservas		\$ 15,910.67
Utilidad no distribuida Ejercicios anteriores	\$ 56,838.72	\$ 211,221.08
Utilidad del Ejercicio	\$ 154,382.36	\$ 58,049.18
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 318,047.64	\$ 382,546.74
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 1,589,836.46	\$ 2,558,274.32

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO

	Año 2007	Año 2008
INGRESOS		
VENTAS		
Ventas con tarifa 12%	\$ 3,374,239.03	\$ 3,800,868.97
Ventas con tarifa 0%	\$ 5,176.06	\$ 43,839.73
Utilidad en Ventas de Activos Fijos	\$ 4,000.00	
TOTAL DE INGRESOS	\$ 3,383,415.09	\$ 3,844,708.70
COSTO DE VENTAS		
Inventario Inicial de Bienes	\$ 454,670.31	\$ 646,160.79
Compras netas locales de Bienes	\$ 244,615.62	\$ 532,998.22
Importaciones de Bienes	\$ 1,811,380.12	\$ 2,117,099.90
(-) Inv. Final de Bienes	\$ 646,160.79	\$ 1,110,721.04
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 145,854.77
Combustible		\$ 20.00
Suministros y Mateeriales		\$ 151,578.00
Transporte		\$ 30,917.68
Seguros		\$ 8,021.42
Otros pagos		\$ 160,195.46
COSTO DE VENTA	\$ 1,864,505.26	\$ 2,682,125.20
UTILIDA BRUTA		
GASTOS OPERATIVOS		
Baja de Inventarios	\$ 18,234.11	
Sueldos y Salarios	\$ 91,050.00	\$ 145,158.56
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		\$ 27,212.21
Aportes al Seguro Social	\$ 17,119.76	\$ 23,318.14
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 71,606.76	
Honorarios, Comisiones	31,167.29	\$ 221,614.76
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 180,741.30	\$ 213,638.23
Arrendamiento Bienes Inmuebles propiedad PN	\$ 17,540.00	
Arrendamiento Bienes Inmuebles propiedad Sociedad	\$ 2,880.00	\$ 40,188.64
Comision	\$ 99,627.54	\$ 24,872.15
Promocion y Publicidad	\$ 43,570.04	\$ 9,843.47
Combustibles	\$ 6,489.07	\$ 11,310.90
Lubricantes	\$ 3,752.35	
Seguros	\$ 3,281.00	\$ 8,475.42
Suministros y Materiales	\$ 135,211.76	\$ 58,410.72
Transporte	\$ 5,205.82	\$ 26,113.74
Gastos de Gestion	\$ 5,008.47	\$ 14,827.06
Gastos de Viaje	\$ 42,284.38	\$ 32,957.16
Agua, energia, luz y telceomunicacion	\$ 32,851.48	\$ 33,637.55
Notarios y registradores de la propiedad	\$ 148.82	
Impuestos y Contribuciones	\$ 8,559.64	\$ 15,996.67
Depreciacion de Activos Fijos	\$ 42,540.52	\$ 55,438.55
Provision cuentas incobrables	\$ 23,645.92	\$ 7,774.23
Intereses y Comisiones bancarias	\$ 16,632.80	\$ 21,477.17
Otros gastos Locales	\$ 354,328.20	\$ 59,848.50
Perdida en cartera	\$ 7,155.17	
Otros Pagos		\$ 9,294.59
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 1,242,397.89	\$ 1,061,408.42
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 276,511.94	\$ 101,175.08

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
PERIODO ENERO 1 AL 31 DICIEMBRE 2008**

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJ.ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31/Diciembre /07	\$ 60,000.00	\$ 30,915.89	\$ 15,910.67	\$ 56,838.72	\$ 154,382.36	\$ 318,047.64
variaciones al 31/diciembre /2008		\$ 6,449.92		154,382.36	\$ -96,333.18	\$ 64,499.10
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	60,000.00	\$ 37,365.81	\$ 15,910.67	211,221.08	\$ 58,049.18	\$ 382,546.74

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2.008

1. - Operaciones. -

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A., se constituyo el dos de agosto de mil novecientos noventa y cuatro y se inscribió en el Registro Mercantil, del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, el catorce de septiembre de mil novecientos noventa y cuatro. Su actividad principal es la realización de toda clase de proyectos de ingeniería mecánica en todas sus fases, su domicilio principal es en la Ciudad de Guayaquil.

2. - Resumen de las políticas importantes de contabilidad. -

Sus políticas importantes de contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de Presentación. -

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad NEC y políticas y practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

Ing. Cesar Calderón Zambrano

Dir. Cdla. Guayacanes Manzana 34 Villa 1

Reg. No. 505

Teléfono: 099750648

La Superintendencia de Compañías en conjunto con los organismos profesionales, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que estas armonicen con los principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto que a partir de enero del 2.009 se adopten las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" y sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

b) Cuentas y documentos por cobrar. -

Los valores consignados en este rubro se refieren a cifras adeudadas por clientes no relacionados con la compañía, las mismas que están siendo canceladas de manera razonable.

c) Otras Cuentas por cobrar. -

Los valores consignados en este rubro se refieren a cifras adeudadas por clientes relacionados con la compañía, las mismas que están siendo canceladas de manera razonable.

Ing. Cesar Calderón Zambrano

Dir. Cdla. Guayacanes Manzana 34 Villa 1

Teléfono: 099750648

Reg. No. 505

d) Propiedades, maquinarias y equipos. -

Las propiedades, maquinarias y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US dólares, efectuada de acuerdo a disposiciones legales.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, segundos siguientes porcentajes anuales:

<i>* Edificios</i>	<i>5%</i>
<i>* Instalaciones</i>	<i>10%</i>
<i>* Maquinarias y Equipos</i>	<i>10%</i>
<i>* Muebles y enseres</i>	<i>10%</i>
<i>* Equipos de computación</i>	<i>20% y 33%</i>

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza son capitalizadas.

e) Otros Activos. -

Los valores consignados en este rubro se refieren a valores desembolsados por la compañía, las mismas que están siendo recuperados de manera razonable,

f) Cuentas por Pagar. -

Estas obligaciones que la empresa mantiene con instituciones financieras están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos con dichas instituciones financieras.

Ing. Cesar Calderón Zambrano

Dir. Cdla. Guayacanes Manzana 34 Villa 1

Reg. No. 505

Teléfono: 099750648

g) Cuentas por Pagar- Instituciones Financieras

Estas obligaciones que la empresa mantiene con las instituciones financieras se deben a créditos otorgados a favor de la compañía los mismos que han sido usados para el giro de la misma

h).- Cuentas por Pagar- Proveedores

Estas obligaciones que la empresa mantiene con los proveedores debido a productos o materia prima entregados por ellos a favor de la compañía.

i) Capital Social

El Capital Social de la Compañía se mantiene con la que se constituyo ósea de \$60.000,00 con un valor nominal de las acciones valoradas en un dólar de los Estados Unidos de America cada una .

j) Aportes Para Futuras Capitalizaciones. -

Estos valores han sido entregados efectuados por los accionistas de la compañía con la finalidad de que en un futuro se reinviertan o se devuelvan a los respectivos accionistas, según lo determinen mediante Junta General de Accionistas.

Ing. Cesar Calderón Zambrano

Dir. Cdla. Guayacanes Manzana 34 Villa 1

Reg. No. 505

Teléfono: 099750648

k) Reserva por Valuación. -

Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que formaban parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas o para que se capitalizan en un futuro aumento de capital de la compañía.

l) Utilidad o perdida de Ejercicios Anteriores. -

Estos valores se han ido incrementando anualmente por las Utilidades de periodos anteriores, los mismos que se reflejan en el rubro del patrimonio.

m) Utilidad o perdida del Ejercicio. -

Estos valores que se consignan como la utilidad del periodo económico 2.008, ha sido aprobada por la correspondiente Junta General de Accionistas. Posterior a las correspondientes provisiones por pago al 15% de trabajadores, y los respectivos porcentajes de provisión para las respectivas Reservas tal como lo estipula la Ley de Compañías.

Ing. Cesar Calderón Zambrano

Dir. Cdla. Guayacanes Manzana 34 Villa 1

Teléfono: 099750648

Reg. No. 505