



AC TECH
DIVISION DE CLIMATIZACION



DISTRIBUIDOR
CALIFICADO

INGENIERIA EN CLIMATIZACIÓN AC TECH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

RESIDENCIAL
COMERCIAL LIGERO
AIR CONDITIONING

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 02 de agosto de 1994 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo primero del cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de septiembre de ese año. Su actividad principal es la fabricación y elaboración de cosméticos en general en todas sus fases.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se sigue las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren que información comparativa sea revelada con respecto al periodo previo para toda la información numérica en los estados financieros; así como información narrativa e información descriptiva cuando sea relevante para un entendimiento de los estados financieros del periodo actual.

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

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera en base a disposiciones legales vigentes.

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede el valor de mercado. El costo determina por el método de costo promedio.

Propiedades y equipos.- Las propiedades maquinarias y equipos están registrados al costo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar y mantener el beneficio económico esperado de las propiedades, maquinarias y equipos se reconocen como gastos cuando se incurren.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil, establecidas y aprobadas en las disposiciones tributarias de la República del Ecuador. Siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios e instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

d

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos por ventas al exterior cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

Participación a trabajadores e Impuesto a la renta.- La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieren a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o cubrir pérdidas en las operaciones.

Intereses pagados.- Son registrados en resultados bajo el método del devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones y tales diferencias podrían ser significativas.

3. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2012
Cientes	\$ 1.991.642
Menos – Provisión cuentas incobrables	<u>\$ (95.348)</u>
	<u>\$ 1.896.294</u>

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de los inventarios es el siguiente:

	2012
Inventario de materia prima	\$ 1.201.872
	<u>\$ 1.201.872</u>

A

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los gastos pagados por anticipados es el siguiente:

	2012
Crédito tributario	\$ 4.619
Retenciones	\$ 53.183
	<u>\$ 57.802</u>

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de la propiedad, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2012
Inmuebles	\$ 256.047
Muebles y enseres	\$ 61.479
Equipos de computación	\$ 72.745
Vehículos	\$ 319.379
	\$ 709.650
Menos - Depreciación acumulada	<u>\$ (375.085)</u>
	<u>\$ 334.566</u>

Al 31 de diciembre de 2012, el movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

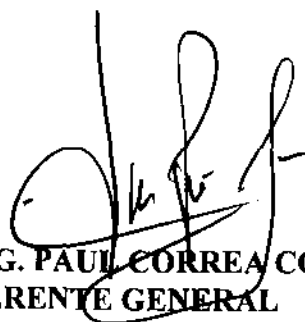
	2012
SalDOS netos al inicio del año	\$ 303.558
Adiciones netas	\$ 41.067
Depreciaciones	<u>\$ (10.060)</u>
SalDOS netos al final del año	<u>\$ 334.566</u>

d

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2012
Proveedores locales	\$ 629.369
Impuestos	\$ 37.363
Provisiones sociales por pagar	\$ 18.817
Otras	<u>\$ 1.803.372</u>
	<u>\$ 2.488.372</u>



ING. PAUL CORREA CORREA
GERENTE GENERAL



CPA. ANGELICA AUQUILLA
CONTADORA