

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresadas en dólares de E. U. A.)

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. BASES DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la compañía.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008; SC.DS.G.09.006 del 17 de Diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de Febrero del 2011.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio 2013, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado.

Políticas contables:

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 se 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

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 transfieran 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. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o cubrir pérdidas en las operaciones.

3. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2013	2012
Clientes	\$ 1.087.466	\$ 1.991.642
Otras cuentas por cobrar	\$ 1.888	\$ -
Menos- Provisión cuentas incobrables	\$ (95.348)	\$ (95.348)
	<u>\$ 994.006</u>	<u>\$ 1.896.294</u>

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de los inventarios es el siguiente:

	2013	2012
Inventario de materia prima	\$ 1.467.121	\$ 1.201.872
	<u>\$ 1.467.121</u>	<u>\$ 1.201.872</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2013	2012
Crédito tributario	\$ 40.385	\$ 4.619
Retenciones	\$ 40.513	\$ 53.183
	<u>\$ 80.897</u>	<u>\$ 57.802</u>

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de la propiedad, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2013	2012
Inmuebles	\$ 375.896	\$ 256.047
Muebles y enseres	\$ 62.122	\$ 61.479
Equipos de computación	\$ 72.745	\$ 72.745
Vehículos	\$ 336.871	\$ 319.379
	<u>\$ 847.633</u>	<u>\$ 709.650</u>
Menos- Depreciación acumulada	\$ (375.085)	\$ (375.085)
	<u>\$ 472.548</u>	<u>\$ 334.566</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2013	2012
Proveedores locales	\$ 369.624	\$ 629.369
Impuestos	\$ 5.290	\$ 37.363
Provisiones sociales por pagar	\$ 4.243	\$ 18.817
Otras	\$ 1.424.789	\$ 1.803.372
	<u>\$ 1.803.947</u>	<u>\$ 2.488.920</u>

8. PATRIMONIO NETO

a. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por US\$60.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

b. Utilidades acumuladas

En este rubro se registran en forma separada el ajuste de primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

9. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos acerca de los impuestos fiscales, está en el informe de cumplimiento tributario que se emite de forma independiente a este informe.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Abril, 23 de 2014), de acuerdo a la Administración de la Compañía, no se han presentado situaciones que requieran revelación en los estados financieros adjuntos.

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012
 (Expresados en dólares de E. U. A.)

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS POR VENTAS - NETO		\$ 3.491.056	\$ 4.328.551
COSTOS Y GASTOS			
Costo de venta		\$ 2.813.704	\$ 2.823.117
Gastos de administración		\$ 649.063	\$ 240.589
Gastos Generales		\$ -	\$ -
Otros egresos (Ingresos)		\$ -	\$ 1.006.847
Total de costos y gastos		\$ 3.462.767	\$ 4.070.553
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores		\$ 28.289	\$ 257.998
Participación a trabajadores		\$ 4.243	\$ 38.700
Impuesto a la renta		\$ 5.290	\$ 52.632
Utilidad neta del ejercicio		\$ 18.756	\$ 166.667

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresado en dólares de E. U. A.)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	2013	2012
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	\$ 18.756	\$ 166.667
Impuesto a la renta y participación a trabajadores	\$ 9.534	\$ 91.331
Otro ajustes a Patrimonio	\$ (111.962)	\$ 8.927
Depreciación	\$ -	\$ 10.060
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otros	\$ 918.781	\$ (1.025.078)
Inventarios	\$ (265.249)	\$ 277.043
Activos por impuestos corrientes	\$ (23.096)	\$ 21.562
Otros activos corrientes	\$ -	\$ (39.005)
Activos diferidos	\$ -	\$ 120.276
Cuentas por pagar y otros	\$ (635.313)	\$ 496.180
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ -	\$ (72.762)
Anticipo de clientes	\$ 246.883	\$ -
Efectivo neto provisto (utilizado en) por actividades de operación	\$ 158.333	\$ 55.201
 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedades	\$ (137.982)	\$ (41.067)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	\$ (137.982)	\$ (41.067)
 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Prestamos bancarios	\$ 10.310	\$ 15.955
Pago de obligaciones	\$ (18.583)	\$ -
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	\$ (8.273)	\$ 15.955
 Aumento neto en el efectivo	\$ 12.078	\$ 30.088
 Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 78.929	\$ 48.841
 Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 91.007	\$ 78.929

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

INGENIERIA EN CLIMATIZACION AC TECH S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012
 (Expresado en dólares de E. U. A.)

	Capital social	Reserva Legal	Aportes para futura capitalización	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero 2012	\$ 60.000	\$ 30.000	\$ 15.911	\$ 720.996	\$ -	\$ 826.907
Otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8.927	\$ -	\$ 8.927
Utilidad neta del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 257.998	\$ -	\$ 257.998
Saldos al 31 de diciembre 2012	\$ 60.000	\$ 30.000	\$ 15.911	\$ 987.921	\$ -	\$ 1.093.832
Otros cambios	\$ -	\$ 16.667	\$ -	\$ (119.096)	\$ -	\$ (102.429)
Utilidad neta del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18.756	\$ 18.756
Saldos al 31 de diciembre 2013	\$ 60.000	\$ 46.667	\$ 15.911	\$ 868.825	\$ 18.756	\$ 1.010.159

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros