

Ingeniería en Climatización AC TECH S.A.
Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos Americanos – US\$)

(3) Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar Clientes

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro de cuentas por cobrar clientes en los años que terminaron el 31 de diciembre del 2016 y 2015:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial del año	US\$	8,295	8,295
Provisión		7,401	-
Castigo		-	-
Saldo al final del año	US\$	<u>15,696</u>	<u>8,295</u>

(4) Otras Cuentas por Cobrar

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario - retenciones de clientes iva e impuesto a la renta	US\$	82,539	46,606
Servicio y otros pagos anticipados		-	605
	US\$	<u>82,539</u>	<u>47,211</u>

(5) Propiedades, Muebles Y Equipos

El detalle y movimiento de las propiedades, muebles y equipos al y por el año que terminó el 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

		<u>2016</u>		
		<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>
		<u>31/12/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31/12/2016</u>
Costo	US\$			
Edificios		375,896	-	375,896
Muebles y enseres		62,122	8,723	70,845
Maquinaria, equipos, instalaciones		-	7,204	7,204
Equipo de computación		87,961	4,950	83,011
Vehículos		336,870	-	336,870
		862,849	20,877	873,826
Depreciación Acumulada		(442,780)	(40,562)	(483,342)
	US\$	420,069	(19,685)	390,484

Ingeniería en Climatización AC TECH S.A.
Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos Americanos – US\$)

	2015		
	Saldos al 31/12/2014	Adiciones	Saldos al 31/12/2015
Costo			
	US\$		
Edificios	375,896	-	375,896
Muebles y enseres	62,122	-	62,122
Equipo de computación	80,658	7,303	87,961
Vehículos	336,870	-	336,870
	855,546	7,303	862,849
Depreciación Acumulada	(404,391)	(38,389)	(442,780)
	US\$	(31,086)	420,069

(6) Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

El siguiente es un resumen de otras cuentas y gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
Préstamos a accionistas	US\$	160,311
Obligaciones con el IESS	5,806	6,227
Retenciones de Impuesto a la renta e impuesto al valor agregado	3,850	7,016
Beneficios sociales por pagar	40,317	74,038
Participación de los trabajadores en las utilidades	28,433	38,827
Anticipos Clientes varios	179,407	
	US\$	286,419

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuirse entre sus trabajadores el 15% de la utilidad ante de impuesto a la renta. La compañía ha estimado al gasto de participación de los trabajadores en las utilidades en \$28,433 para el año 2015.

(En Dólares de los Estados Unidos Americanos – US\$)

(7) Restricciones

Reserva Legal:

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Aportes para Futuro Aumento de Capital

La Ley de Compañía faculta a las entidades sujetas a su control a realizar aumentos a su capital que pueden provenir de numerario, especies, sean estos bienes muebles o inmuebles que correspondan a la actividad de la compañía, capitalización de reservas, o compensación de créditos. Estos aportes deben ser capitalizados en un plazo no mayor a doce meses a partir de su constitución.

Resultados Acumulados

Esta cuenta comprende los resultados acumulados ordinarios de cada ejercicio que no ha sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas. Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados acumulados	US\$ 933,816	762,148
Utilidad del ejercicio	125,675	171,668
	<u>US\$ 1,059,491</u>	<u>933,816</u>

(8) Flujos de Efectivo

En el año que terminó el 31 de diciembre del 2016 la compañía pagó impuesto a la renta por US\$ 1,813.

(9) Mercado

Según indica en la nota 1, las operaciones de la Compañía se realizan en el mercado nacional y los ingresos se distribuyen de la siguiente manera: venta de equipos de refrigeración incluso partes y piezas por US\$ 2,079,987 e instalación, mantenimiento y reparación de acondicionadores de aire por US\$ 959,662.

(En Dólares de los Estados Unidos Americanos – US\$)

(10) Gastos de administración y generales

Un detalle de los gastos de administración y generales al y por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	US\$ 231,083	243,000
Beneficios sociales	47,100	93,630
Aporte Social	47,328	
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	118,855	315,595
Honorarios Profesionales	26,874	22,327
Gastos de Administración	7,401	116,811
Mantenimiento y reparaciones	321,972	292,881
Arrendamiento	11,455	9,706
Jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	2,310	20,094
Depreciaciones	40,562	38,389
Gastos Generales	37,297	71,626
	US\$ 892,237	1,224,059

(11) Administración de Riesgos Financieros

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros: riesgos de crédito, de liquidez, de capital, entre otros.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía permiten identificar y analizar los riesgos, determinan su magnitud, proponen controles y medidas adecuadas, y su aplicación de manera efectiva.

La administración de la Compañía revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación:

Riesgo de tasa de interés

La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado está principalmente relacionada con las obligaciones de la Compañía.

(En Dólares de los Estados Unidos Americanos – US\$)

Riesgo de crédito

Se presenta cuando existe una alta probabilidad de que los clientes no cumplan con sus obligaciones contractuales.

Las principales transacciones que realiza la compañía son con clientes distribuidores, quienes entregan cheques con determinadas fechas para ser cobrados y de esa manera asegurar el cobro de la venta.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez, mediante el control de los vencimientos de sus activos y pasivos financieros.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipo de cambio en los estados financieros.

Riesgo de gestión de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital son: Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando y mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

Al 31 de diciembre de 2016, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

(12) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (23 de Mayo del 2017) no han ocurrido eventos que requiera revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos