

JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

---

ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2014  
(Con cifras correspondientes del 2013)

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

---

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 – 17

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	Johnson Controls del Ecuador S.A. JOHNECUA

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de  
**JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Johnson Controls del Ecuador S.A. Johnecua, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### *Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros*

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### *Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## *Opinión*

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Johnson Controls del Ecuador S.A. Johnecua, al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

## *Asuntos de énfasis*

Sin calificar nuestra opinión, informamos que como se indica en la Nota 1, la Administración de la Compañía a partir del 2013 inicio el siguiente proceso: i) el cese de sus operaciones en el Ecuador; ii) la venta de la totalidad de sus inventarios; iii) la baja de la totalidad de sus propiedades y equipos y iv) la liquidación de casi todo su personal. Debido a que a la fecha de emisión de estos estados financieros, los accionistas de la Compañía no han decidido aún el destino final de la Compañía, continúan preparando sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera relativas a una empresa en marcha, pues consideran que en el caso de producirse una liquidación definitiva de la Compañía, no se originarían pérdidas importantes en la realización final de sus activos y pasivos y, además estiman que no existen pasivos importantes adicionales a los registrados que podrían ser requeridos como consecuencia de reclamos o contingencias.

## *Otros asuntos*

Los estados financieros de Johnson Controls del Ecuador S.A. Johnecua, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión con una salvedad el 5 de noviembre del 2015.

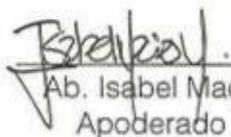
*Kreston AS Ecuador*  
KRESTON AS Ecuador Cía. Ltda.  
SC-RNAE No. 643  
Guayaquil, 21 de marzo de 2016

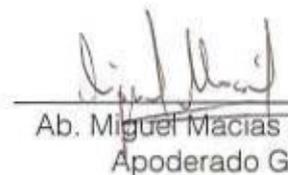
  
Felipe Sánchez M.  
Representante Legal

JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2014  
(Con cifras correspondientes del 2013)  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Activos</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	4	187,887	384,342
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	465,479	881,206
Activos por impuestos corrientes	7	17,598	1,776
Seguros pagados por anticipado		<u>21,751</u>	<u>25,218</u>
Total activos corrientes y total activos		<u>692,715</u>	<u>1,292,542</u>
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	234,879	57,127
Pasivos por impuestos corrientes	7	<u>47,195</u>	<u>105,394</u>
Total pasivos corrientes y total pasivos		<u>282,074</u>	<u>162,521</u>
Patrimonio	8		
Capital social		25,833	25,833
Reservas		12,917	12,917
Resultados acumulados		<u>371,891</u>	<u>1,091,271</u>
Total patrimonio		<u>410,641</u>	<u>1,130,021</u>
TOTAL		<u>692,715</u>	<u>1,292,542</u>

  
Ab. Isabel Macías Yerovi  
Apoderado General

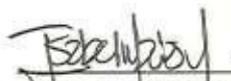
  
Ab. Miguel Macías Carmigniani  
Apoderado General

Ver notas a los estados financieros

JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Estado de Resultado Integral  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014  
(Con cifras correspondientes del 2013)  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas		-	859,505
Costo de mercaderías vendidas	9	-	(851,163)
Utilidad bruta		-	8,342
Gastos de administración	9	(290,485)	(570,898)
Otros (egresos) ingresos, neto	10	(428,895)	340,181
Pérdida antes del impuesto a la renta		(719,380)	(222,375)
Gasto de impuesto a la renta corriente	7	-	(132,969)
Pérdida neta y total resultado integral del año		(719,380)	(355,344)

  
Ab. Isabel Macías Yerovi  
Apoderado General

  
Ab. Miguel Macías Carmigniani  
Apoderado General

Ver notas a los estados financieros

JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Estado de Cambios en el Patrimonio  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
 (Con cifras correspondientes del 2013)  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2013	25,833	12,917	36,803	1,409,812	1,485,365
Pérdida neta	—	—	—	(355,344)	(355,344)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	25,833	12,917	36,803	1,054,468	1,130,021
Pérdida neta	—	—	—	(719,380)	(719,380)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>25,833</u>	<u>12,917</u>	<u>36,803</u>	<u>335,088</u>	<u>410,641</u>

  
 Ab. Miguel Macías Carmigniani  
 Apoderado General

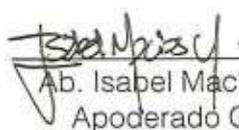
  
 Ab. Isabel Macías Yerovi  
 Apoderado General

Ver notas a los estados financieros

JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Estados de Flujos de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
(Con cifras correspondientes del 2013)  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida neta	(719,380)	(355,344)
Más cargos a resultados que no representan movimientos de efectivo:		
Baja de propiedades y equipo	-	18,008
Provisión para cuentas incobrables	52,608	321,908
Baja de impuestos por recuperar	-	157,605
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	363,119	1,289,515
Impuestos por recuperar	(15,822)	(29,019)
Inventarios	-	505,346
Seguros pagados por anticipado	3,467	16,260
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	177,752	(2,004,934)
Pasivos por impuestos corrientes	<u>(58,199)</u>	<u>(43,494)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación y disminución neta del efectivo y bancos	(196,455)	(124,149)
Efectivo y bancos al inicio del año	<u>384,342</u>	<u>508,491</u>
Efectivo y bancos al final del año	<u>187,887</u>	<u>384,342</u>

  
Ab. Isabel Macías Yero  
Apoderado General

  
Ab. Miguel Macías Carmigniani  
Apoderado General

Ver notas a los estados financieros

## JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA, (la Compañía) fue constituida en la República del Ecuador en el año 1997 siendo su actividad la comercialización en el mercado ecuatoriano de acondicionadores de aire de uso doméstico e industrial marca York y de materiales y repuestos para su instalación y mantenimiento. Su principal accionista es York International Corporation de Estados Unidos de Norteamérica y a partir de diciembre del 2005 forma parte del grupo mundial Johnson Control Inc.

#### Situación financiera

A partir del año 2013, basados en la decisión de su Casa Matriz, la cual se encuentra pendiente de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se procedió al cese de las operaciones de la Compañía vendiendo la totalidad de sus inventarios, dando de baja la totalidad de sus propiedades y equipos y liquidando a casi todo el personal de la Compañía, manteniendo hasta la fecha de este informe únicamente a un empleado. Desde esa fecha hasta la actualidad la Compañía ha efectuado el proceso de recuperación de las cuentas por cobrar, la liquidación de los pasivos con empleados, proveedores y otros, que se originaron con el cierre de operaciones; y es decisión de Casa Matriz mantener la vida jurídica de la Compañía hasta liquidar completamente los saldos de los estados financieros o evaluar la posibilidad de volver a incursionar en el mercado ecuatoriano.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los accionistas de la Compañía, pese al cese de operaciones, no han decidido aún el destino final de la Compañía y han preparado los estados financieros adjuntos bajo el principio de negocio en marcha, pues consideran que los activos y pasivos que a la fecha existen serían realizables sin que se produzcan pérdidas importantes en la realización final de los mismos y además, consideran que no existen pasivos importantes, adicionales a los ya registradas, que podrían ser requeridos como consecuencia de reclamos o contingencias.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

**2.2. Moneda funcional**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3. Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

**2.4. Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, que se encuentran en instituciones financieras locales y del exterior.

**2.5. Otros activos**

Representan principalmente pólizas de seguros, las cuáles se registran al costo y se cargan a resultados a medida que se van devengando en el plazo de un año.

**2.6. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

**2.6.1. Impuesto corriente**- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

**2.7. Provisiones**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**2.8. Reconocimiento de Ingresos**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.8.1. Venta de bienes.**- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.9. Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.10. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

## 2.11. Activos financieros

Las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su Sección 11, han establecido tres categorías para la clasificación de los activos financieros: al valor razonable con cambios en resultados, instrumentos de deuda medidos al costo amortizado e instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro del valor. La Compañía, clasifica los siguientes activos financieros:

2.11.1. Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, incluye el efectivo y bancos.- El efectivo y bancos, es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

2.11.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se tenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición y comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

## 2.12. Pasivos financieros

Respecto a los pasivos financieros, las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su sección 11, ha establecido dos categorías: a valor razonable con cambios en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados se originan por los pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a su valor razonable a través de resultados.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no dispone de pasivos financieros a valor razonable.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

Los otros pasivos financieros como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del período correspondiente.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, se utiliza el valor nominal como medición final.

#### 2.13. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### 2.14. Baja de activos y pasivos financieros

**Activos financieros:** Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) también la Compañía, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y este tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

**Pasivos financieros:** Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del período.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos

## JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### 3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

## 4. EFFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	...Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Local:		
Banco del Pichincha	9,604	55,074
Banco del exterior:		
BMG Cash	177,149	275,935
Citibank	<u>1,134</u>	<u>53,333</u>
Total	<u>187,887</u>	<u>384,342</u>

## JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2014	2013
Clientes	746,454	1,095,086
Provisión de cuentas incobrables	<u>(375,382)</u>	<u>(322,774)</u>
Subtotal	371,072	772,312
Otras cuentas por cobrar:		
Compañías relacionadas	319	-
Otros	<u>94,088</u>	<u>108,894</u>
Total	<u>465,479</u>	<u>881,206</u>

El saldo de cuentas por cobrar clientes corresponden a los valores originados en el año 2013 que la Compañía ha venido recuperando en base a las gestiones de cobro realizadas. A la fecha de emisión de estos estados financieros, estos valores se han recuperado sustancialmente y la Administración considera que no existe riesgo de recuperación final de estos valores.

A continuación se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año:

	...Diciembre 31...			
	2014		2013	
<u>Por vencer</u>	-	-	9,324	1%
<u>Vencidas</u>				
Hasta 30 días	-	-	581	-
31 a 60 días	-	-	3,415	-
61 a 90 días	-	-	62,304	6%
91 a 360 días	449,028	1%	332,941	30%
Más de 361 días	<u>297,426</u>	<u>99%</u>	<u>686,521</u>	<u>63%</u>
Subtotal	<u>746,454</u>	<u>100%</u>	<u>1,085,762</u>	<u>99%</u>
Total	<u>746,454</u>	<u>100%</u>	<u>1,095,086</u>	<u>100%</u>

El saldo de otras cuentas por cobrar corresponden a valores pendientes de cobro de años anteriores por concepto de un proyecto que la Compañía se encuentra desarrollando en la ciudad de Quito, los cuales no tienen fecha específica de vencimiento ni generan intereses.

## JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

### 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2014	2013
Proveedores locales	224,960	1,731
Compañías relacionadas	17	10,507
Otras cuentas por pagar	<u>9,902</u>	<u>44,889</u>
Total	<u>234,879</u>	<u>57,127</u>

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo por pagar a proveedores locales corresponde principalmente a valores pendientes de pago a un contratista principal. Estos valores se encuentran en proceso de pago.

### 7. IMPUESTOS

Activos y pasivos por impuestos corrientes - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2014	2013
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado - IVA	<u>17,598</u>	<u>1,776</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta	47,195	103,950
Retenciones en la fuente	-	604
Impuesto al valor agregado - IVA	<u>-</u>	<u>840</u>
Total	<u>47,195</u>	<u>105,394</u>

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Impuesto al valor agregado - IVA, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios y remanentes de años anteriores pendientes de recuperar.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

## JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	(719,380)	(222,375)
Gastos no deducibles	<u>420,501</u>	<u>694,875</u>
(Pérdida tributaria) utilidad gravable	<u>(298,879)</u>	<u>472,500</u>
Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>103,950</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>-</u>	<u>103,950</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Movimiento de la provisión para impuesto a la renta.- Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo del año	103,950	142,433
Provisión cargada a gastos	-	103,950
Pagos efectuados	<u>(56,755)</u>	<u>(142,433)</u>
Saldos al final del año	<u>47,195</u>	<u>103,950</u>

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no ha cancelado el saldo del valor del impuesto a pagar correspondiente al año 2013 y que venció en abril del 2014. El estado de resultados incluye US\$.3,805 por intereses por mora que se adeudan al cierre del 2014.

A la fecha de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2013 al 2014, se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias.

### 8. PATRIMONIO

#### Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 está constituido por 25,833 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

Su principal accionista es York International Corporation de Estados Unidos de Norteamérica. Debido a ello Johnson Controls del Ecuador S.A. Johnecua es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en el Ecuador según las leyes ecuatorianas y que tiene la calificación de empresa extranjera según el Régimen

## JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Común de Tratamiento a los Capitales Extranjeros previsto en la Decisión 291 de la Comisión del Acuerdo de Cartagena

### Resultados acumulados

**Reserva de capital** - Representa el incremento en el valor de las propiedades por avalúo técnico realizado por peritos independientes. Los saldos acreedores de estas cuentas no pueden distribuirse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado total o parcialmente o utilizarse para compensar pérdidas.

### 9. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

	<u>2014</u>		
	<u>Costos de Mercadería Vendida</u>	<u>Gastos de Administración</u>	<u>Total</u>
Costo de mercadería vendida	-	-	-
Gastos de personal	-	37,000	37,000
Honorarios profesionales	-	182,618	182,618
Provisión para incobrables	-	54,566	54,566
Seguros	-	13,499	13,499
Gastos de viajes	-	87	87
Otros Servicios	-	2,561	2,561
Baja de inventarios	-	154	154
	<u>-</u>	<u>290,485</u>	<u>290,485</u>

	<u>2013</u>		
	<u>Costos de Mercadería Vendida</u>	<u>Gastos de Administración</u>	<u>Total</u>
Costo de mercadería vendida	851,163	-	851,163
Gastos de personal	-	30,065	30,065
Impuestos y aportaciones	-	64	64
Baja de propiedades y equipos	-	18,008	18,008
Honorarios profesionales	-	191,269	191,269
Mantenimiento	-	1,000	1,000
Seguros	-	2,651	2,651
Regalías	-	107,071	107,071
Servicios profesionales	-	88,381	88,381
Otros gastos	-	132,389	132,389
	<u>851,163</u>	<u>570,898</u>	<u>1,422,061</u>

### 10. OTROS (EGRESOS) INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía tiene en curso un proyecto en el Aeropuerto de Quito, Ecuador, a la fecha de este informe, este proyecto se encuentra en un periodo intermedio, por lo cual durante el ejercicio económico no generó ingresos y solo se reflejan egresos en el estado de resultados integral.

## JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Con cifras correspondientes del 2013)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

Al 31 de diciembre del 2013, otros ingresos corresponden principalmente a ingresos obtenidos por la venta de proyectos ya adjudicados a Johnson Controls del Ecuador S.A. Johnecua, que fueron transferidos al nuevo representante de la marca en el Ecuador, debido al cese de las operaciones de la Compañía.

### **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 21 del 2016) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

### **12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas de JOHNSON CONTROLS DEL ECUADOR S.A. JOHNECUA el 24 de septiembre del 2015.

---