

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Operaciones

ACLIMATIC CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 11 de Julio de 2001.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

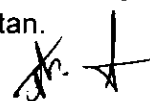
El objetivo de la Compañía es prestar servicios de diseño, provisión, instalación, mantenimiento de sistemas de climatización, ventilación, refrigeración y ozonificación.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 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 describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.2 Bases de preparación

El juego completo de estados financieros de " ACLIMATIC CÍA. LTDA. ", corresponde al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. La Compañía aplicó la Sección 35 de la NIIF para PYMES - Transición a la NIIF para las PYMES - al preparar sus estados financieros.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.6 Inventarios

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización. El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

ACLIMATIC CÍA. LTDA. realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

2.7 Propiedades, planta y equipo

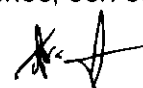
Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

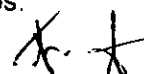
El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	15
Maquinaria y equipo	De 10 a 14 años
Muebles y enseres	De 15 a 18 años
Equipo de computación y Software	De 5 a 10 años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.8 Préstamos

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

2.9 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

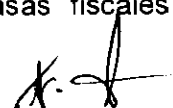
Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10 Impuestos

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

2.10.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.10.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

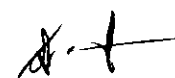
Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.12 Beneficios a empleados

2.12.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

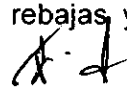
El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.12.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados.

2.14 Costos y Gastos

Los 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.

2.14.1 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.

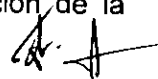
2.15 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. 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.

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.16 Resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez.

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo 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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	<u>4,514</u>	<u>55,141</u>
Total	<u><u>4,514</u></u>	<u><u>55,141</u></u>

Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	381,165	415,511
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(133,057)</u>	<u>(124,443)</u>
Total	<u><u>248,108</u></u>	<u><u>291,068</u></u>

Cambios en la provisión para cuentas dudosas: Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo Inicial	124,443	9,458
Provisión	<u>8,614</u>	<u>114,985</u>
Total	<u><u>133,057</u></u>	<u><u>124,443</u></u>

Handwritten initials/signature

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 5 – Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otras Cuentas por Cobrar	214,890	318,558
Anticipo Proveedores	19,093	-
Cuentas por cobrar empleados	170	82
Fondos por Liquidar	<u>391</u>	<u>3,954</u>
Total	<u>234,544</u>	<u>322,594</u>

Nota 6 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario de Equipos instalaciones y mantenimiento	-	9,927
Inventario de materiales instalaciones y mantenimiento	40,827	19,839
Inventario herramientas	45,699	53,173
Provisión Inventario por deterioro	(3,815)	(3,981)
Valor Neto Realizable	<u>(10)</u>	<u>(1,045)</u>
Total	<u>82,701</u>	<u>77,913</u>

ds - f

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Saldo Final 2011	Adiciones	Ventas/ Bajas	Ajustes NIIF's	Saldo Final 2012	Adiciones	Ventas/ Bajas	Saldo Final 2013
Muebles y Enseres	3,076	12,438	(95)	-	15,419	-	-	15,419
Equipo de Oficina	1,394	1,410	-	-	2,804	748	-	3,552
Equipos de Computación	8,924	6,948	(1,760)	11	14,123	4,628	-	18,751
Vehículos	1,740	1,484	-	-	3,224	77,448	-	80,672
Maquinaria y Equipo	<u>547</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>547</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>547</u>
Subtotal	15,681	22,280	(1,855)	11	36,117	82,824	-	118,941
Depreciación Acumulada	<u>(4,492)</u>	<u>(7,431)</u>	<u>998</u>	<u>3,918</u>	<u>(7,007)</u>	<u>(6,024)</u>	<u>-</u>	<u>(13,031)</u>
Total	<u>11,189</u>	<u>14,849</u>	<u>(857)</u>	<u>3,929</u>	<u>29,110</u>	<u>76,800</u>	<u>-</u>	<u>105,910</u>

a. J

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 8 – Otros Activos No Corrientes

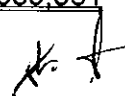
Un resumen de otros activos no corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguros pagados por anticipado	1,481	1,284
Garantías arriendos	3,740	2,940
Garantía Solequip	1,444	1,034
Garantía seguros oriente	1,740	-
Garantía IDE	-	41,918
Garantía Seguros Equinoccial	<u>-</u>	<u>329,416</u>
Total	<u>8,405</u>	<u>376,592</u>

Nota 9 – Préstamos Corrientes

Un resumen de las obligaciones corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corto Plazo		
Diners Club del Ecuador	9,969	14,068
Banco de Guayaquil	57	-
Banco MM Jaramillo Arteaga, tasa de interés al 11,39%, vence el 19 marzo de 2013	55,700	375,489
Banco Produbanco	1,659	4
Préstamos socios porción corriente	<u>43,033</u>	<u>-</u>
Total Obligaciones Financieras	<u>110,418</u>	<u>389,561</u>



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	<u>157,064</u>	<u>141,091</u>
Subtotal	<u><u>157,064</u></u>	<u><u>141,091</u></u>
Anticipo clientes	147,444	335,230
Otras cuentas por pagar	944	528
Comisariato del Libro	-	30
Almacenes Juan El Juri	6,967	-
Sueldos por Pagar	28,891	651
Cuentas por pagar empleados	8,747	-
IESS por pagar	<u>21,926</u>	<u>12,781</u>
Subtotal	<u><u>214,919</u></u>	<u><u>349,220</u></u>
Total	<u><u>371,983</u></u>	<u><u>490,311</u></u>

Nota 11 – Impuestos

11.1 Activos y pasivos del año corriente

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Activos por impuesto corriente:</u>		
Impuesto al Valor Agregado IVA	-	13,423
Impuesto Retenido - Renta	58,861	25,436
Impuesto Retenido - IVA	-	18,898
Crédito Tributario IVA	<u>11,972</u>	<u>14,392</u>
Total	<u><u>70,833</u></u>	<u><u>72,149</u></u>

*th **

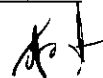
ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la Fuente Renta	3,725	2,199
IVA por Pagar - Retenciones en la Fuente IVA	<u>-</u>	<u>81,146</u>
Total	<u><u>3,725</u></u>	<u><u>83,345</u></u>

11.2. *Impuesto a la renta reconocido en los resultados*

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto del impuesto corriente	20,909	61,422
(Ingreso) Gasto por impuestos diferidos	<u>(4,908)</u>	<u>(23,597)</u>
Total gasto de impuestos	<u><u>16,001</u></u>	<u><u>37,825</u></u>



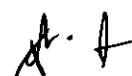
ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad grabable es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	20,861	151,583
<u>Menos:</u>		
15% Participación a trabajadores	3,129	22,737
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	24,125	138,204
<u>Menos:</u>		-
Otras Deducciones	<u>18,290</u>	<u>-</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	23,567	267,050
(A) Anticipo calculado mínimo (1)	20,909	10,742
(B) Impuesto a la renta causado	<u>5,420</u>	<u>61,422</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	20,909	61,422
<u>Menos:</u>		
Anticipo pagado	10,742	-
Retenciones en la fuente	43,591	45,069
Saldo a favor de ejercicios anteriores	<u>25,436</u>	<u>41,789</u>
(Crédito Tributario)	(58,860)	(25,436)

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2010 aún no ha prescrito.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

11.3 Saldos del impuesto diferido

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

	<u>Saldos al comienzo del año</u>	<u>Reconocido en los resultados</u>	<u>Reconocido en otro resultado integral</u>	<u>Reconocido directamente en el patrimonio</u>	<u>Saldos al fin del año</u>
Año 2013					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Provisión Cuentas Incobrables	24,975	1,895	-	-	26,870
Valor Neto Realizable	1,106	(264)	-	-	842
Propiedad, planta y equipo	(1,277)	1,277	-	-	-
Provisión de Obligación de beneficios definidos	<u>10,346</u>	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,346</u>
Total	<u>35,150</u>	<u>4,908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,058</u>

	<u>Saldos al comienzo del año</u>	<u>Reconocido en los resultados</u>	<u>Reconocido en otro resultado integral</u>	<u>Reconocido directamente en el patrimonio</u>	<u>Saldos al fin del año</u>
Año 2012					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Provisión Cuentas Incobrables	1,277	23,698	-	-	24,975
Valor Neto Realizable	565	541	-	-	1,106
Propiedad, planta y equipo	(432)	(845)	-	-	(1,277)
Provisión de Obligación de beneficios definidos	<u>10,144</u>	<u>202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,346</u>
Total	<u>11,554</u>	<u>23,596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,150</u>

A. J.

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

11.4 Aspectos Tributarios del Código de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios.

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Nota 12 – Pasivos Acumulados

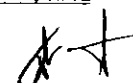
El resumen de pasivos acumulados es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales	12,977	28,539
Participación Trabajadores	<u>3,129</u>	<u>22,737</u>
Total	<u>16,106</u>	<u>51,276</u>

Nota 13 – Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
SalDOS al comienzo del año	22,737	5,012
Provisión del año	3,129	22,737
Pagos efectuados	<u>(22,737)</u>	<u>(5,012)</u>
SalDOS al fin del año	<u>3,129</u>	<u>22,737</u>



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 14 – Préstamos no Corrientes

Un resumen de los préstamos financieros y con terceros no corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamos socios porción no corriente	34,241	-
Total	<u>34,241</u>	<u>-</u>

Nota 15 – Obligación por Beneficios Definidos

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	79,273	70,600
Bonificación por Desahucio	<u>68,371</u>	<u>64,926</u>
Total	<u>147,644</u>	<u>135,526</u>

15.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al Comienzo del Año	70,600	54,399
Costo Laboral por servicios actuales	6,962	6,130
Costo Financiero	4,093	3,649
Amortización de Pérdidas (ganancias)	(1,749)	6,422
Efecto de reducciones	<u>(633)</u>	<u>-</u>
Saldo al Final del Año	<u>79,273</u>	<u>70,600</u>

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

15.2 Bonificación por desahucio

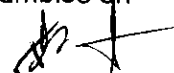
De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al Comienzo del Año	64,926	46,409
Costo Laboral por servicios actuales	1,067	950
Costo Financiero	3,898	3,621
Amortización de Pérdidas (ganancias)	<u>(1,520)</u>	<u>13,946</u>
Saldo al Final del Año	<u>68,371</u>	<u>64,926</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 16 – Patrimonio

16.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital es de 400 acciones ordinarias de US\$ 1.00 de valor nominal unitario.

16.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. 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.

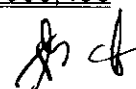
16.3 Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Nota 17 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios Mantenimiento - Quito	713,823	423,075
Servicios Mantenimiento - Gye	141,436	110,242
Servicios Instalaciones - Quito	1'627,207	1'891,132
Servicios Instalaciones – Gye	53,130	696,236
Ingresos Diferidos Mantenimiento	24,474	22,268
Ingresos Diferidos Instalaciones	<u>(75,392)</u>	<u>243,540</u>
Total	<u>2'484,678</u>	<u>3'386,493</u>



ACLIMATIC CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 18 – Costo y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Materiales mantenimiento – Quito	74,247	86,851
Mano de obra mantenimiento – Quito	194,934	175,819
Otros costos mantenimiento – Quito	338,675	99,007
Valor neto de realización	-	437
Materiales mantenimiento – Gye	82,077	13,842
Mano de obra mantenimiento – Gye	90,145	41,611
Otros costos mantenimiento – Gye	21,340	26,282
Materiales instalaciones – Quito	881,934	1'249,572
Mano de obra instalaciones – Quito	270,544	213,642
Otros costos instalaciones – Quito	41,936	171,590
Deterioro de inventarios	-	2,133
Materiales instalaciones – Gye	125,429	608,073
Mano de obra instalaciones - Gye	45,118	53,262
Otros costos instalaciones - Gye	<u>7,225</u>	<u>41,512</u>
Total	<u><u>2'173,604</u></u>	<u><u>2'783,633</u></u>

[Handwritten signature]

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Un detalle de gasto de administración por su naturaleza es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de Personal	132,585	122,440
Beneficios Sociales	31,237	20,144
15% Participación Trabajadores	3,129	22,737
Obligación Beneficios Sociales Definidos	12,282	34,718
Capacitación Personal	2,794	21,738
Gastos IESS	16,600	14,083
Asistencias Técnicas	9,984	31,273
Transporte	3,846	15,108
Impuestos y Contribuciones	6,192	1,603
Dietas Directorio	2,172	6,400
Suministros oficina	86	6,889
Servicios Básicos	109,201	5,145
Arriendos	-	3,413
Mantenimiento equipos	361	1,214
Provisión Cuentas Incobrables	8,622	114,984
Depreciaciones	2,698	4,552
Seguros	1,365	553
Servicios Legales	36	427
Otros Gastos	<u>2,180</u>	<u>2,980</u>
Total	<u>345,370</u>	<u>430,401</u>

Un detalle de gasto de venta por su naturaleza es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Promoción y Publicidad	-	2,943
Comisiones	6,255	8,806
Gastos de Personal	47,973	4,866
Beneficios Sociales	8,975	776
Gastos IESS	5,528	1,032
Depreciaciones	639	176
Asistencias Técnicas	3,802	-
Otros Gastos	<u>1,683</u>	<u>1,062</u>
Total	<u>74,855</u>	<u>19,661</u>

X. X

ACLIMATIC CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 19 – Otros Ingresos y Egresos

Un resumen de otros ingresos y egresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses Ganados	120	170
Otros Ingresos Mantenimiento	13,912	4,442
Otros Ingresos Instalaciones	17,614	9,211
Otros Ingresos	117,804	3,707
Utilidad en venta de activos fijos	-	800
Ajustes Inventario por VNR y Deterioro	1,201	-
Intereses Pagados	(6,666)	(1,201)
Servicios Bancarios	(4,629)	(3,913)
Intereses y Multas	(2,285)	(448)
Gastos no Deducibles	<u>(10,188)</u>	<u>(36,720)</u>
Total	<u><u>126,883</u></u>	<u><u>(23,952)</u></u>

Nota 20 – Transacciones con Partes Relacionadas

20.1 Compensación del personal clave de la gerencia

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía de manera directa o indirecta durante el año 2013 fue de US\$ 27,237 (US\$ 59,181 en el año 2012)

Nota 21 – Hechos Occurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 22 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

