

AIRPROTEK S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km 6.5 Solar 17
Guayaquil - Ecuador

AIRPROTEK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

RUC: 0991517391001

AIRPROTEK S.A.

*Av. Juan Tanca Marengo Km 6.5 Solar 17
Guayaquil - Ecuador*

AIRPROTEK S.A. NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Entidad

La compañía AIRPROTEK S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil

Airprotek S.A., tiene como objeto social:

ACTIVIDADES DE FABRICACION Y ENSAMBLAJE DE MAQUINARIA PARA EL CONTROL AMBIENTAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía opera en la ciudad de Guayaquil en el Av. Juan Tanca Marengo Km 6.5 Solar 17.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y depósitos a la vista.

2.4. Propiedad y equipo

La propiedad y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía

AIRPROTEK S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km 6.5 Solar 17
Guayaquil - Ecuador

y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Rubro</u>	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.5. Activos y pasivos financieros

2.5.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) "Cuentas por cobrar" y ii) "Cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La Compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

a) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "Clientes y compañías relacionadas".

b) Cuentas por pagar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2. Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes debidos por clientes por ventas bienes y prestaciones de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.5.3 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.6 Beneficio a los empleados

2.6.1 Pasivos acumulados

Se registran en el rubro "Beneficios sociales de ley" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.6.2 Beneficios de largo plazo

Reserva para jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación.

2.7 Provisión corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.8. Reconocimiento de ingresos y gastos

2.8.1. Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por bienes y/o servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.8.2. Gastos

AIRPROTEK S.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km 6.5 Solar 17
Guayaquil - Ecuador

Se reconocen por el método del devengado.

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes del Efectivo	2016	2017	Variaciones
Caja (i)	\$ -	\$ 199,87	\$ 199,87
Banco Guayaquil (i)	\$ -	\$ 2.689,81	\$ 2.689,81
Banco Pichincha – Ahorro#1(i)	\$ -	\$ 194,13	\$ 194,13
Banco Pichincha – Ahorro#2(i)	\$ -	\$ 541,02	\$ 541,02
Inversiones (ii)	\$532,33	\$ 538,50	\$ 6,17
Total Efectivo y Equiv. del Efect	\$532,33	\$ 4.163,33	\$ 3.631,00

(i) Corresponde a los saldos mantenidos en cuentas corrientes y ahorros.

(ii) Corresponde a certificados de inversión a corto plazo que se renuevan automáticamente en la cuenta del Banco Pichincha

NOTA 2 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

2. Cuentas por Cobrar	2016	2017	Variaciones
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 82.549,95	\$ 48.948,85	\$ (33.601,10)
Total Cuentas por Cobrar	\$ 82.549,95	\$ 48.948,85	\$ (33.601,10)

NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

3. Cuentas por Cobrar No Comercial	2016	2017	Variaciones
Impuestos diversos	\$ 11.569,31	\$ 36.000,33	\$ 24.431,02
Préstamos Empleados	\$ 600,00	\$ 2.465,00	\$ 1.865,00
Préstamos por Subsidio	\$ -	\$ 323,26	\$ 323,26
Descuentos a Empleados PQ y PH	\$ -	\$ 1.911,13	\$ 1.911,13
Anticipo de Viáticos	\$ -	\$ 164,40	\$ 164,40
Anticipo a Proveedores	\$ 2.208,51	\$ 8.649,00	\$ 6.440,49
Otros activos corrientes	\$ -	\$ 70,00	\$ 70,00
Cheques en Garantías	\$ -	\$ 4.000,00	\$ 4.000,00
Total Cuentas por Cobrar No Com.	\$14.377,82	\$ 53.583,12	\$ 39.205,30

NOTA 4 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

4. Propiedades, Planta y Equipos	2016	2017	Variaciones
Terrenos	\$ 20.672,10	\$ 20.672,10	\$ 0,00
Edificios	\$ -	\$ 520,00	\$ 520,00
Maquinarias y Equipos	\$ 37.913,22	\$ 37.913,22	\$ 0,00
Muebles y Enseres	\$ 5.378,35	\$ 6.083,35	\$ 705,00
Equipos de Computación	\$ 9.435,91	\$ 9.435,91	\$ 23.208,77
Vehículos	\$107.847,48	\$131.056,25	\$ 0,00
Construcciones en Proceso	\$ 24.649,35	\$ 42.630,23	\$ 17.980,88
	\$181.250,47	\$248.311,06	\$ 67.060,59

AIRPROTEK S.A.

Av. Juan Tanka Marengo Km 6.5 Solar 17
Guayaquil - Ecuador

Menos: Dep.Acumulada	\$133.106,07	\$146.976,63	\$ 13.870,56
Total Prop.,Plant y Equipo	\$ 68.144,40	\$101.334,43	\$ 53.190,03
=====			

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

5. Cuentas por Pagar Proveedores	2016	2017	Variaciones
Proveedores Locales	\$ 19.520,68	\$ 21.288,37	\$ 1.767,69
Proveedores del Exterior	\$ -	\$ 23.616,58	\$ 23.616,58
- Total Cuentas por Pagar	\$ 19.520,68	\$ 44.904,95	\$ 25.384,27
=====			

NOTA 6 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

6. Préstamos Bancarios	2016	2017	Variaciones
Banco de Guayaquil / Nissan X-Trail\$	\$ 6.049,20	\$ 5.592,49	\$ (456,71)
Banco Pichincha / Operación No.0254942200 BPPCA	\$ 7.603,79	\$ -	\$ (7.603,79)
Banco Guayaquil / Préstamo Operación No.184537	\$ 15.000,00	\$ 12.500,00	\$ (2.500,00)
Banco Procredit / Préstamo-Operación No.00904085734	\$ -	\$ 12.496,89	\$ 12.496,89
Banco Procredit / Préstamo-Operación No.00904085720	\$ -	\$ 19.953,78	\$ 19.953,78
- Total Préstamos Bancarios C/P	\$ 28.652,99	\$ 50.543,16	\$ (21.890,17)
=====			

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

7. Préstamos Bancarios	2016	2017	Variaciones
Banco Procredit / Préstamo-Operación No.00904085734	\$ -	\$ 22.876,09	\$ 22.876,09
Banco Procredit / Préstamo-Operación No.00904085720	\$ -	\$ 92.913,34	\$ 92.913,34
- Total Préstamos Bancarios L/P	\$ -	\$ 115.789,43	\$ 115.789,43
=====			