

PASIVO DIFERIDO

ANTICIPOS DE OBRAS	USD\$ 574.688,90
ANTICIPOS DISEÑOS	<u>USD\$ 47.708,83</u>
TOTAL P. DIFERIDOS	USD\$ 1.021.897,73

NOTA No. 7 Patrimonio

CAPITAL	USD\$ 1.000,00
RESERVA LEGAL	USD\$ 19.672,10
UTIL EJERCICIO 2012	<u>USD\$ 87.310,76</u>
TOTAL PATRIMONIO	USD\$ 107.982,86

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO **USD\$ 2.396.429,73**

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

INGRESOS VENTAS NACIONALES	USD\$ 5.187.672,59
----------------------------	--------------------

NOTA No. 9 Costos y Gastos Operacionales

SERVICIOS	USD\$ 1.982.391,74
MANT. Y REPARACIONES	USD\$ 732.866,77
SUMINISTROS MATERIALES	USD\$ 2.487.061,14
DEPRECIACIONES PPE	USD\$ 23.527,74
ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS	USD\$ 138.807,96
BENEFICIOS SOCIALES	USD\$ 39.613,01
IESS	USD\$ 21.454,84
HONORARIOS	USD\$ 33.021,69
MANT. Y REPARACIONES	USD\$ 11.761,86
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	USD\$ 8.800,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	USD\$ 150,00
AGUA, ENERGIA Y COMUNICACIONES	USD\$ 9.036,82
IMPUESTOS Y OTROS	USD\$ 3.572,26
DEPRECIACION PPE	USD\$ 1.211,40

OTROS SERVICIOS	USD\$	44.830,11
INTERESES Y COMISIONES	USD\$	<u>14.522,92</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	USD\$	5.052.749,25

NOTA No. 10 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012

UTILIDAD ANTES DE PUT	USD\$	134.923,34
-15% PTRABAJADORES	USD\$	20.238,50
-IMP. RENTA POR ANTICIPO	USD\$	<u>26.123,79</u>
UTIL LIQUIDA 2012	USD\$	87.310,76

NOTA No. 11 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	USD\$	4.109.773,59
-PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	USD\$	4.060.087,00
-INTERESES PAGADOS	USD\$	<u>14.172,23</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	USD\$	35.514,38
--	-------	-----------

NOTA No. 12 INFORMACION A REVELAR

- La medición utilizada para la emisión de los estados Financieros bajo NIIF5 para PYMES fue la del devengo, en el reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.
- LA compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A. es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones Contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.

- INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A. es una compañía constituida el 25-04-2004 y en cuanto a la Previsión por Jubilación Patronal a empleados con antigüedad mayor a 5 años se deja constancia que se reconocerá la previsión a partir del año 2013.
- Preferente a contingencias por Litigios Legales manifiestan que no existe proceso alguno en los juzgados del Ecuador.
- Los directivos de INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A. anhelan que la situación económica y legal del país sean favorables para la compañía y de esta manera poder seguir creciendo como organización y emprender nuevos proyectos en el mercado con la finalidad de expandirnos ofreciendo los servicios a nivel nacional.



REPRESENTANTE LEGAL

ING. BYRON ERAZO VARGAS

CI: 0904101003



CONTADOR

EC. XAVIER PINTO R.

RUC: 0904622412001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2012
Expediente No. 116356

NOTA No. 1 Cumplimiento de la Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

- 1.1 La Compañía **INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A.** a través de su Representante Legal el Ing. Byron Erazo Vargas, deja constancia del cumplimiento de la aplicación de las NIIFs para Pymes según lo dispuesto en la Resolución No. SC/IC/CPA/IFRS/G.11010, emitida por la Superintendencia de Compañías.
- 1.2 El domicilio Legal está ubicado en la ciudad de Guayaquil y se dedica al diseño y construcción de instalaciones hidro-sanitarias residenciales, comerciales, industriales, educativas, viales, hospitalarias y afines.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

- 2.1 **Sistema Contable.** La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A.**, se cifran a las Normas Internacionales de información financiera para pymes, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador. El software utilizado AL 31-12-2012 es el NAZCA NET.
- 2.2 **Reconocimiento de Ingresos.**- De acuerdo a la Sección 32 de NIIFs para Pymes en concordancia con la NIC 11 que señalan los métodos de valoración por actividades en Contratos de Construcción, la compañía **INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A.** utiliza El Método del grado de Realización por Avance de Obra.
- 2.3 **Unidad Monetaria.**- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de Situación

Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Deudores.- INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., cuenta con cuatro categorías de Cartera que son:

- Por Obras Contratadas
- Por Fondos de Garantía
- Por Maestros, Residentes y varios.

La cartera por Obras Contratadas tiene una rotación de 30 días; por Fondos en Garantía se encuentran estipuladas contractualmente en 180 días una vez omida el Acta entrega definitiva de la obra; por maestros, residentes y varios cuenta con una rotación de 30 días ya que dependen de los avances que se vayan ejecutando en cada obra.

El criterio para la Provisión por Cuentas Incobrables es en base la antigüedad de la cartera, se asigna un porcentaje vigente que se relaciona con el deterioro de los Activos Financieros.

El importe bruto debido por los clientes por contratos ejecutados al 31-12-2012 es de USDS 1.795.198,80

2.4 Créditos Fiscales.- INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., cuenta al 31-12-2012 con un saldo a favor por Retenciones de Impuesto a la Renta de USDS 63.691,62 descontando el impuesto a la Renta causado del ejercicio contable 2012.

2.5 Inventarios.- NIIFS para PYMES sección 13.1 NIC 2 párrafo 6 establecen. Son considerados como Inventarios aquellos bienes adquiridos para el consumo que requieran las diferentes Obras Contratadas.

NIIFS para PYMES sección 13.6 NIC 2 indican los Costos de adquisición de Inventarios INSTALASA aplica el criterio estipulado en la Normativa contable.

El Método de valoración de Inventarios de acuerdo a la Sección 13.18 es concordancia a la NIC 2 párrafos 1 al 9 es promedio ponderado

El importe en libros reconocidos como gasto de inventarios durante el ejercicio económico 2012 fue de USD\$ 48.775,28

2.6 Propiedades, planta y equipo. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

2.7 Los gastos por reparaciones y mantenimiento. - se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

2.8 Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo. - Conforme a lo dispuesto por la sección 17.9 de NIIFs para Pymes NIC 16 párrafo 6, la sociedad medirá un elemento de Propiedad Planta y Equipo por su costo en el momento de reconocimiento inicial. En este caso, para la compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., la medición refleja el valor que señalan los libros contables por lo que el desgaste de, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Vehículos, Equipo Caminero y Herramientas, es propio del uso que demanda la compañía para el normal desarrollo de sus actividades operativas.

2.9 Obligaciones financieras. - INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., registra rubros corrientes del periodo por concepto de tres préstamos bancarios, se realizó el reconocimiento del Pasivo Financiero en cuanto a los intereses implícitos en la adquisición de la Obligación Bancaria; su medición se realizó en base al costo estipulado en las tablas de amortización.

2.10 Proveedores. - NIIFs Pymes sección 11 y 22.3 – 5, NIC 32 y 39 se cancelan en base al vencimiento de la obligación contraída.

2.11 Impuesto de Renta La compañía no registra valor a pagar por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2012 debido a que las Retenciones en Fuente superan el monto generado por Impuesto a la Renta, como

consecuencia esta operación se refleja dentro de los Activos de la compañía el saldo a favor por Renta por \$63.691,62

2.12 Obligaciones laborales.- Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de sueldos y provisiones de beneficios sociales. Cabe mencionar que de acuerdo a la Sección

2.13 Pasivos por Ingresos Diferidos.- NIIFS Pymes sección 11, 12 y 23.32 NIC 32, 38 NIIF 7 Y 9, el importe bruto que INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., debe a sus clientes reflejados como Pasivos Diferidos, al 31-12-2012 es de USDS 1.021.697,73

2.14 Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de Anticipo de Obra de acuerdo al porcentaje de realización del contrato.

NOTA No. 3 Disponible

3.1 Los saldos contables de la compañía INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A., al 31 de diciembre del año 2012 por efectivo y equivalente de efectivo están conformados por:

BANCOS	USD\$	35.514,36
CUENTAS POR COBRAR	USD\$	1.770.642,19
PROV. CTAS. INCOBRABLES	USD\$	-27.843,11
INVENTARIOS	USD\$	197.103,46
ANTICIPOS A PROVEEDORES	USD\$	29.654,26
G.T. RENTA	USD\$	<u>63.691,62</u>
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	USD\$	2.068.362,78

Nota No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIOS	USD\$	52.127,63
MUEBLES Y ENSERES	USD\$	12.319,27
EQUIPO DE COMPUTO	USD\$	12.815,26
VEHICULOS, EQUIPO CAMINERO	USD\$	224.117,85
HERRAMIENTAS	USD\$	9.381,04
DEP. ACUMULADA	USD\$	-82.364,61
OBRAS EN PROCESO	<u>USD\$</u>	<u>68.242,42</u>
TOTAL P. PLANTA Y EQUIPO	USD\$	316.638,86

NOTA No. 5 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

INTERESES POR DEVENGAR	USD\$	11.428,09
------------------------	-------	-----------

TOTAL ACTIVOS

USD\$ 2.396.429,73

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar

PROVEEDORES	USD\$	776.739,64
INSTITUCIONES FINANCIERAS	USD\$	42.610,94
CUENTAS POR PAGAR SRI	USD\$	285.658,97
IES POR PAGAR	USD\$	15.332,56
PARTIC. TRABAJ POR PAGAR	USD\$	20.238,50
PROVISIONES BEN SOC.	USD\$	13.421,78
DIVIDENDOS ACCIONISTAS	USD\$	51.092,32
MAESTROS	<u>USD\$</u>	<u>74.789,88</u>
TOTAL PASIVOS	USD\$	1.289.884,51

PASIVO NO CORRIENTE

PROVEEDORES	USD\$	2.978,51
INST. FINANCIERAS	<u>USD\$</u>	<u>3.686,02</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	USD\$	6.664,53