

PASIVO DIFERIDO

ANTICIPOS DE OBRAS	USDS 574.688,90
ANTICIPOS DISEÑOS	USDS 47.200,80
TOTAL P. DIFERIDOS	USDS 1.021.887,70

NOTA No. 7 Patrimonio

CAPITAL	USDS 1.000,00
RESERVA LEGAL	USDS 19.672,10
UTIL. EJERCICIO 2012	USDS 57.310,70
TOTAL PATRIMONIO	USDS 107.982,80

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

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

INGRESOS VENTAS NACIONALES USD\$ 5.167.672,50

NOTA No. 9 Costos y Gastos Operacionales

SERVICIOS	USDS 1.982.391,74
MANT. Y REPARACIONES	USDS 222.896,77
SUMINISTROS MATERIALES	USDS 2.487.061,14
DEPRECIACIONES PPE	USDS 23.427,74
ADMINISTRATIVOS	
SUELdos	USDS 138.807,96
BENEFICIOS SOCIALES	USDS 39.613,01
IESS	USDS 21.484,84
HONORARIOS	USDS 33.621,69
MANT. Y REPARACIONES	USDS 11.761,86
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	USDS 8.800,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	USDS 150,00
AGUA, ENERGIA Y COMUNICACIONES	USDS 9.036,82
IMPUESTOS Y OTROS	USDS 2.672,25
DEPRECACION PPE	USDS 1.211,40

OTROS SERVICIOS	USDS	44.839,11
INTERESES Y COMISIONES	USDS	14.522,92
TOTAL COSTOS Y GASTOS	USDS	5.062.749,25

NOTA No. 10 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012

UTILIDAD ANTES DE PUT	USDS	134.923,34
-15% PTRABAJADORES	USDS	20.238,50
-IMP. RENTA POR ANTICIPO	USDS	<u>26.123,79</u>
UTIL. LIQUIDA 2012	USDS	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	USDS 4.109.773,50
-PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	USDS 4.060.087,00
-INTERESES PAGADOS	<u>USDS 14.172,23</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	USDS 36.514,36
---	----------------

NOTA No. 12 INFORMACION A REVELAR

- La medición utilizada para la omisión 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 empresa constituida el 25-04-2004. y. en cuanto a la Priorización por Jubilación voluntaria establecida con antigüedad mayor a 5 años se dé la constancia que se recogerá la prioridad para el año 2013.
- Referente a contingencias por Litigios Legales manifiestan que no existe proceso alguno en los juzgados del Ecuador.
- Los directivos de INSTALASA INSTALACIONES SANITARIAS S.A. aclaran que la situación económica y legal del país son favorables para la empresa y de esta manera podé seguir operando como organización, y. emplear sus nuevas propuestas en el mercado con la finalidad de expandir sus servicios a nivel nacional.

REPRESENTANTE LEGAL

ING. BYRON ERAZO VARGAS

CI: 0004101063

CONTADOR

EC XAVIER PINTOR

RUC: 0504822412001

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

NOTA No. 1 Cumplimiento de las 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 Eraso Vargas, deja constancia del cumplimiento de la aplicación de las NIIFs para Pymes según lo dispuesto en la Resolución No. SC ICI CPAIFRS.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 ciñen 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 gasto 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 dolar 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 cumplida 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 53.691,62 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 requieren las diferentes Obras Contratadas.

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

El Método de valoración de Inventarios de acuerdo a la Sección 13.16 en 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 US\$6 48775.28

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 incurran. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalcada 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 US\$ 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.- NIIF Pymes sección 11, 12 y 23.32 NIC 22, 30 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 US\$ 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	US\$	26.514,36
CUENTAS POR COBRAR	US\$	1.770.642,19
PROV. CTAS. INCOBRABLES	US\$	-27.843,11
INVENTARIOS	US\$	197.103,46
ANTICIPOS A PROVEEDORES	US\$	29.654,29
C.T. RENTA	US\$	63.691,62
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	US\$	2.068.362,78

Nota No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIOS	USOS	52.127,63
MUEBLES Y ENSERES	USOS	12.319,27
EQUIPO DE COMPUTO	USOS	12.815,26
VEHICULOS, EQUIPO CAMINERO	USOS	224.117,85
HERRAMIENTAS	USOS	9.361,04
DEP. ACUMULADA	USOS	82.364,61
OBRAS EN PROCESO	USOS	<u>88.242,42</u>
TOTAL P. PLANTA Y EQUIPO	USOS	316.638,65

NOTA No. 5 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

INTERESES POR DEVENGAR	USOS	11.428,00
------------------------	------	-----------

TOTAL ACTIVOS **USOS 2.396.429,73**

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar

PROVEEDORES	USOS	776.739,64
INSTITUCIONES FINANCIERAS	USOS	42.610,94
CUENTAS POR PAGAR SRI	USOS	285.658,97
IES POR PAGAR	USOS	15.332,56
PARTIC. TRABAJOS POR PAGAR	USOS	20.238,50
PRÓVISIONES BEN. SOC.	USOS	13.421,75
DIVIDENDOS ACCIONISTAS	USOS	51.092,52
MAESTROS	USOS	<u>74.788,80</u>
TOTAL PASIVOS	USOS	1.259.884,61

PASIVO NO CORRIENTE

PROVEEDORES	USOS	2.878,51
INST. FINANCIERAS	USOS	<u>3.686,02</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	USOS	6.564,53