

**INSERKOTA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO ECONOMICO**  
**2012**

---

De acuerdo a la información financiera con corte diciembre 31 de 2012, se exponen las notas explicativas a continuación.

La base de elaboración del conjunto de Estados Financieros se asienta en las Normas Internacionales de Información Financiera y las bases legales tributarias vigentes de nuestro país.

**ACTIVO**

Dentro del activo, se clasifican los grupos contables del Activo Corriente, el Activo no Corriente y Activo Diferido.

**ACTIVO CORRIENTE:** A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo o Equivalente de Efectivo	267.202,71
Activos Financieros	3.518.439,95
Inventarios	5.643.166,94
<b>Total</b>	<b>9.428.809,60</b>

**Efectivo o Equivalente de Efectivo:** Dentro de este grupo se agrupan las cuentas con mayor liquidez tales como Caja y Bancos, su segregación se presenta a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
---------------	-------



**INSERKOTA**  
CIA. LTDA.  
CONSTRUCCION, VENTA Y CREDITO DE SU VIVIENDA

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Fondo Rotativo Fabrica	250,00
Efg Bank	965,43
Banco del Pichincha	43.559,62
Banco del Austro	76.117,04
Banco Produbanco	34.138,11
Banco de Guayaquil	112.172,51
<b>Total</b>	<b>267.202,71</b>

**Activos Financieros:** Las cuentas que componen este grupo contable se indican en el siguiente cuadro:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Cuentas por Cobrar	285.247,38
Inversiones	3.233.192,57
<b>Total</b>	<b>3.518.439,95</b>

**Inventarios:** La compañía mantiene dentro de su inventario al 31 de diciembre de 2012 los siguientes valores finales:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Terrenos	402.500,00
Terrenos Sevillana	69.179,73
Casas	3.744.196,08
Villas	861.114,20
Departamentos	159.527,74
Otros Inmuebles	80.000,00
Casas Sevillana I	326.649,19
<b>Total</b>	<b>5.643.166,94</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE:** A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas cuyos saldos se indican a continuación:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Terrenos	1.292.863,88
Edificios	992.655,62
Dep. Acumulada Edificios	-57.270,09
Maquinaria y Herramientas	38.400,00
Dep. Acum. Maquinaria y Herramientas	-12.982,95
Vehiculos	108.299,72
Dep. Acumulado de Vehiculos	-37.516,51
Muebles y Enseres	7.197,51
Dep. Acumulada de Muebles y Enseres	-5.545,84
Equipo Computación	9.945,74
Dep. Acumulada Equipo Computacion	-6.982,31
Construcciones en curso	415.339,09
Maquinaria Fazenda	22.428,80
Instalaciones y Mejoras	91.497,09
Equipo de Oficina	2.841,62
Dep. Acumulada Eq. De Oficina	-2.462,82
<b>Total</b>	<b>2.858.708,55</b>

### **PASIVO**

La compañía durante el ejercicio económico 2012, mantiene dentro de sus pasivos únicamente obligaciones corrientes.

**PASIVO** : A final del periodo contable informado, se integra por:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Cuentas por Pagar	2.175.516,31
Proveedores	24.824,68
Anticipo de Clientes	3.729.287,49
IESS por Pagar	8.454,99
Nóminas por Pagar	5.876,60
Impuestos por Pagar	80.913,43
Provisión Beneficios Sociales	81.311,03
Provisión Varias	19.297,37
Efg Bank	2.300.000
<b>Total</b>	<b>2.425.481,90</b>

### **PATRIMONIO**

El patrimonio de la compañía está integrado por:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Capital Social	1.976.999
Reserva Legal	35.042,11
Aporte futura capitalización	453.711,00
Reserva por valuación	950.622,90
Resultados Acumulados NIIF	181.269,80
Resultados Ejercicios anteriores	270.998,38
Resultados del Ejercicio	34.237,95
<b>Total</b>	<b>3.902.881,14</b>

## INGRESOS

Dentro de los Ingresos, existen las siguientes cuentas contables:

Nombre Cuenta	Saldo
Ventas Tarifa 12%	92.273,77
Ventas Tarifa 0%	2.584.569,58
Ingresos no operacionales	178.123,92
<b>Total</b>	<b>2.854.967,27</b>

## GASTOS

La empresa presenta las siguientes agrupaciones de cuentas relativas a costos y gastos. Cada grupo contiene auxiliares.

Nombre Cuenta	Saldo
Costo de Ventas	1.983.060,49
Gastos de Administración y Ventas	657.208,03
Gastos Financieros	117.237,45
Otros Gastos	63.223,35
<b>Total</b>	<b>2.820.729,32</b>

Atentamente



Ing. María Augusta Cabrera  
Contadora