



**INSERKOTA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO ECONOMICO**  
**2013**

---

De acuerdo a la información financiera con corte diciembre 31 de 2013 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	189.792.03
Activos Financieros	4.743.355.51
Inventarios	3.213.503.95
<b>Total</b>	<b>8.146.651.49</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
Fondo Rotativo Fabrica	250.00
Efg Bank	965.43
Banco del Pichincha	48.110.95
Banco del Austro	112.077.15
Banco Produbanco	1.29
Cooperativa Jep	20.000.00
Banco de Guayaquil	25.751.44
<b>Total</b>	<b>189.792.03</b>

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

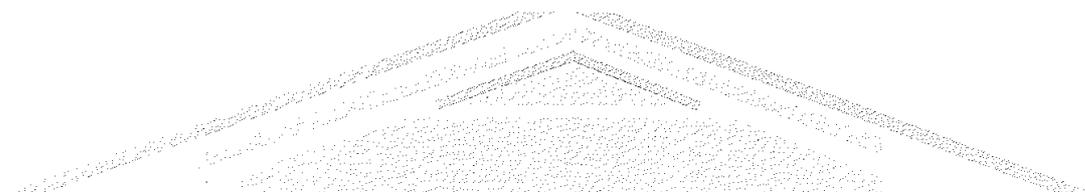
Nombre Cuenta	Saldo
Cuentas por Cobrar	449.720.02
Inversiones	4.293.635.49
<b>Total</b>	<b>4.743.355.51</b>

**Inventarios:** La compañía mantiene dentro de su inventario al 31 de diciembre de 2013 los siguientes valores finales:

Nombre Cuenta	Saldo
Terrenos	235.500.00
Terrenos Sevillana	69.179.73
Casas	2.127.579.83
Villas	497.714.20
Departamentos	159.527.74
Casas Sevillana I	124.002.45
<b>Total</b>	<b>3.213.503.95</b>

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

Nombre Cuenta	Saldo
Terrenos	416.886.44
Edificios	92.273.94
Dep. Acumulada Edificios	-61.637.01
Maquinaria y Herramientas	38.400.00
Dep. Acum. Maquinaria y Herramientas	-16.822.83
Vehiculos	106.315.02
Dep. Acumulado de Vehículos	-48.107.23
Muebles y Enseres	7.197.51
Dep. Acumulada de Muebles y Enseres	-5.811.40
Equipo Computación	10.787.92
Dep. Acumulada Equipo Computación	-8.702.61
Construcciones en curso	944.078.49
Maquinaria Fazenda	22.428.80
Instalaciones y Mejoras	-2.242.80
Equipo de Oficina	2.841.62
Dep. Acumulada Eq. De Oficina	-2.746.98
Propiedades de inversión	1.970.744.31
Dep. Acumulada Prop. Inversión	-96.842.41
Instalaciones y Mejoras	91.122.15
Dep. Acumulada Instalaciones y mejoras	-4.199.94
<b>Total</b>	<b>3.455.962.99</b>



La compañía durante el ejercicio económico 2013, mantiene dentro de sus pasivos las siguientes obligaciones corrientes.

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

Nombre Cuenta	Saldo
Cuentas por Pagar	2.021.486.47
Proveedores	22.510.56
IESS por Pagar	18.295.93
Nóminas por Pagar	8.992.81
Impuestos por Pagar	74.727.52
Provisión Beneficios Sociales	137.334.92
Provisión Varias	822.00
<b>Total</b>	<b>2.284.170.21</b>

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

Nombre Cuenta	Saldo
Obligaciones Financieras del Exterior	2.300.000.00
Anticipos de clientes	2.910.730.49
<b>Total</b>	<b>5.210.730.49</b>

### PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está integrado por:

Nombre Cuenta	Saldo
Capital Social	1.976.999.00
Reserva Legal	45.283.74
Aporte futura capitalización	453.711,00
Reserva por valuación	950.622,90
Resultados Acumulados NIIF	181.269.79
Resultados Ejercicios anteriores	170.933.03
Resultados del Ejercicio	328.894.33
<b>Total</b>	<b>4.107.713.79</b>

### INGRESOS

Dentro de los Ingresos, existen las siguientes cuentas contables:

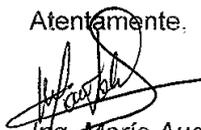
Nombre Cuenta	Saldo
Ventas Tarifa 12%	117.137.18
Ventas Tarifa 0%	3.202.767.69
Ingresos no operacionales	235.859.29
<b>Total</b>	<b>3.555.764.16</b>

### GASTOS

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

Nombre Cuenta	Saldo
Costo de Ventas	2.429.662.99
Gastos de Administración y Ventas	568.475.70
Gastos Financieros	114.783.18
Otros Gastos	113.947.96
<b>Total</b>	<b>3.226.869.83</b>

Atentamente.



Ing. María Augusta Cabrera  
Contadora

