

INGENIERIA EN SISTEMAS TERMICOS S. A. INSISTERSA

R. U. C. 0991415432001 Exp. 78979

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA:

Razón Social: Ingeniería en Sistemas Térmicos S. A. INSISTERSA

Fecha de Constitución: 12 de septiembre de 1997

Notaría: Notaría Séptima del Cantón Guayaquil

Fecha Registro Mercantil: 21 de Octubre de 1997 No. 19390

Domicilio Principal: Cooperativa Los Vergeles Manzana 222 Solar 7-1
Av. Francisco de Orellana Guayaquil – Ecuador

R. U. C.: 0991415432001

Expediente Superintendencia de Compañías: No. 78979

Actividad Económica: Servicio de instalación, mantenimiento, reparación y acondicionamiento de equipos de refrigeración y congelación.

Representación Legal: Gerente General: Jorge Arturo Guim Peralta

Accionistas: César Napoleón Coloma Pazmiño: 700 acciones a \$1,00 c/u pagada 100%
Jorge Arturo Guim Peralta: 300 acciones a \$1,00 c/u pagada 100%

Capital Social Suscrito: \$1.000.00

POLÍTICAS CONTABLES:

El objetivo de éstas políticas es que los estados financieros se puedan estudiar los rendimientos y los cambios en la situación financiera para los diferentes usuarios. (Accionistas, proveedores, clientes, bancos y público en general).

- Todas las transacciones se la tiene que registrar cuando ocurren, y no necesariamente cuando se recibe o se paga dinero.
- Las transacciones se registrarán por medio de cuentas contables agrupadas según la naturaleza de las partidas.
- Cuando existan ingresos que no corresponden al giro del negocio, estos estarán debidamente clasificados para permitir hacer un análisis objetivo del mismo.
- Para registrar las propiedades plantas y equipos, estos se los realizará cuando sean mayores a \$1.000,00 caso contrario se los registraran directamente al costo o al gasto.
- La depreciación se la hará en los porcentajes permitidos por la Ley, dejando un valor residual igual al porcentaje anual aplicado.
- Los gastos de constitución, puesta en marcha o pre-operativos se los contabilizará directamente al costo o gasto y no al Activo Diferido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS:

Efectivo y equivalentes de Efectivo: Se ha efectuados las conciliaciones bancarias, las mismas que demuestran un saldo de \$23.095,97

Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados: Se ha realizado la comprobación de saldos con los clientes No Relacionados: \$41.303,87

Inventarios: Esta dado por los productos en almacén comprados a terceros \$115.211,25

Crédito Tributario Impuesto a la Renta: Corresponde a las retenciones en la fuente del ejercicio anterior por \$837,27 y del ejercicio actual \$7.528,49 el mismo que servirá para descontar del impuesto a la renta causado en el presente ejercicio.

Crédito tributario del IVA por \$19.452,81

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS: Valor neto \$110.535,85, de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Terrenos</i>	<i>14.059,50</i>
<i>Edificio</i>	<i>87.125,00</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>730,22</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>4.095,09</i>
<i>Equipos de Oficina</i>	<i>965,91</i>
<i>Equipos de Comunicación</i>	<i>734,40</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>21.403,13</i>
<i>Vehículos</i>	<i>111.654,47</i>
<i>- Depreciación Acumulada</i>	<i>-130.231,87</i>

PASIVOS:

Cuentas por Pagar Proveedores Locales: Corresponde a la cuenta por pagar proveedores locales \$10.956,72

Obligaciones con instituciones financieras \$11.862,77

Impuesto a la Renta del Ejercicio: Corresponde al impuesto a la renta causado del ejercicio según conciliación tributaria formulario.101 del SRI: \$7.368,55

Participación de Trabajadores: Corresponde al 15% de participación de trabajadores de acuerdo a la utilidad neta del ejercicio \$5.653,62

Otras Cuentas por Pagar: Al IESS por las planillas de diciembre del 2012 \$1.786,99 y al Servicio de Rentas Internas por las retenciones en la fuente \$2.350,80

Otros Pasivos: Corresponde a los préstamo de accionistas locales \$65.955,27

Otros Pasivos Corrientes: Están registrados las provisiones de beneficios sociales a empleados por \$5.123,43 y la provisión a desahucio e indemnización por \$7.035,24

PATRIMONIO:

Capital Social: Corresponde a 100 acciones ordinarias y nominativas de la compañía pagadas en el 100% por sus accionistas: \$1.000,00

Aporte para Futura Capitalización: Corresponde al aporte de los accionistas para una futura capitalización por \$800,00

Reserva Legal: Corresponde al 10% de reserva legal acumulada de ejercicios anteriores \$11.847,25

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF \$87.540,08

Resultados: El valor de las utilidades no distribuidos del ejercicio anterior \$77.221,91 y el valor a distribuir a los acciones correspondiente al presente ejercicio \$21.464,89, antes del fondo de reserva del presente ejercicio.

INGRESOS: Los ingresos con tarifa 12% sumaron \$607.331,34

COSTO DE VENTA: Esta dado por las compras del periodo por \$312.660,51 menos el inventario final \$115.211,25, Suministros y Materiales \$142.230,10, Mantenimiento \$7.338,88, Depreciación de Activos \$29.161,67, Otros bienes de producción \$7.639,98 y Otros Servicios de Producción \$41.205,06. Lo que arroja un costo de venta de \$425.024,95

GASTOS ADMINISTRATIVOS: Están dados por los gastos normales de operación como: Gastos del Personal, Suministros y materiales de oficina, Intereses bancarios, Impuestos y Contribuciones y otros bienes y servicios: \$144.615,62

Declaramos que la elaboración de los Estados Financieros han sido realizados cumpliendo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros, así como los informes de la Gerencia General y del Comisario, fue aprobada por la Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Guayaquil, el 21 de marzo del 2013.

Guayaquil, Marzo del 2013


Ing. Arturo Guim Peralta
Gerente General
C. I. 091136253-1


Lino Barreiro V.
Contador
C. I. 090787978-7
Reg. 0.8111