

AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER.

NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INFORMACION GENERAL

La Compañía AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER fue constituida bajo escritura pública celebrada el 8 de junio de 1998 ante el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil registrada con el numero 13866 de fojas 54020 a 54029 Y número de Expediente # 82087, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Av. Juan tanca marengo 200 – Km 0,5 Condominio Francisco Sánchez Local 5, ciudadela Adace

AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER S.A. Tiene como objeto social principal: Servicios de Instalación, mantenimiento y reparación de equipos industriales, venta al por mayor y menor de equipos industriales.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER S.A. en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica*

DECLARACION DE FUNCIONAMIENTO

Las actividades de la compañía dieron inicio en 14 de Julio de 1998, sus operaciones se han realizado normalmente y cumpliendo con todos los requisitos de los órganos de control del estado ecuatoriano, esto de manera satisfactoria ; Desde la de constitución e inicio de actividades: La administración analizo, e implemento las políticas contables y administrativas a seguir , las mismas que se definieron considerando la actividad económica de la empresa, y están vigentes a la fecha de presentación de los presentes de los estados financieros

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, en el ejercicio económico 2012 el porcentaje establecido por el servicio de rentas internas fue de 23%

Política De Venta

AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER realizará sus ventas al menos el 80% al contado y el 20% a crédito directo máximo de 30 días, producto del manejo de las políticas de ventas y cobranzas, los estados financieros al cierre del ejercicio económico quedaron con los siguientes saldos.

Política de inventario

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento se realizar en el período que corresponda al ingreso.

Política de Stock.

Debido a la fluctuación de precios y con el afán de satisfacer a nuestros clientes se mantendrá un stock de una docena de cada ítem a vender.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Liquidez

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$. 2.500,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La cuenta 10101 representa los valores, que se encontraban en las cuentas corrientes y de ahorro de la compañía al 31 de Diciembre del 2012.

	2012
Cuentas Corrientes Nacionales	4.941,41
Cuentas de Ahorro Nacionales	9.843,43
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	14.784,84

La cuenta 10102 representa los valores al 31 de Diciembre	2012
Cuentas por cobrar a Clientes	95.764,07
Cuentas por cobrar a empleados	250,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	96.014,07

La cuenta 10103 representa el saldo valorizado del inventario existente.

Saldo del inventario Valorizado	2012
Inventario mercaderías para venta	89.601,96

La cuenta 10105 representa los siguientes saldos

	2012
Crédito tributario I.V.A.	355,06
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	11.537,54
Saldo al 31 de Diciembre 2012	11.892,60

La cuenta 10106 esta compuesta por las pólizas en bancos

	2012
Pólizas de inversión en banco Bolivariano	40.194,88

La cuenta 10201 Activos fijos esta integrada por

Al costo	2012
Muebles i Enseres	2.070,15
Equipos de Oficina	730,00
Vehículos	101.271,08
Equipos de Computación	3.597,58
Depreciación acumulada	78.157,28
Activos Fijos Netos	29.511,53

La cuenta 20103 Cuentas y Documentos por pagar, esta constituida por los valores a pagar a proveedores de la compañía debidamente sustentatadas con facturas y de vencimiento a corto plazo.

Saldo al 31 de Diciembre	2012
Cuentas por pagara a proveedores	18.236,19

La cuenta 20104 Obligaciones con Instituciones financieras, registro de estas obligaciones es a valor nominal, no incluye intereses, y está compuesta asi:

Saldos al 31 de Diciembre del	2012
Banco Bolivariano	17.515,82
Banco Amazonas	6.688,11
Banco Machala Préstamo 1	6.649,27
Banco de Machala	21.393,11
Total	52.246,31

La cuenta 20107 Otras obligaciones corrientes está compuesta así.

Saldos al 31 de Diciembre del	2012
Impuesto a la renta por año 2012	17.308,42
15% Participación de utilidades – trabajadores	13.280,12
Provisión de liquidación empleados	1.320,37
Total	31.908,91

La cuenta 20113 Otros Pasivos Corrientes está compuesta así.

Saldos al 31 de Diciembre del	2012
Provisión de Beneficios Sociales por pagar	12.924,86
Retención de Impuestos por pagar – Diciembre 2012	1.587,27
Otras cuentas por pagar	3.294,70
Total	17.806,83

La cuenta 3 Patrimonio neto :

	2012
Capital Social	800,00
Reserva Legal	16.164,70
Ganancias Acumuladas	94.617,75
Ganancias del Ejercicio	50.420,21
Total Patrimonio	162.002,66

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta 990101 Representa el valor del capital, reservas legal y ganancias acumuladas que tiene la compañía a inicio del periodo de transición. (1 Enero 2011)

Capital Social	800,00
Reserva Legal	3.789,42
Ganancias Acumuladas	22.394,89
Ganancias Neta del Periodo	28.573,96
Total Patrimonio	55.558.27

Al final del periodo de transición los saldos quedan así

Capital Social	800,00
Reserva Legal	8.639,30
Ganancias Acumuladas	50.968,85
Ganancias Neta del Periodo	43.648,90
Total Patrimonio	104.057.05

DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado financiero presenta movimiento durante el año 2012 y su presentación y resultados cumple con las políticas establecidas en la compañía y los procedimientos de elaboración y presentación de los estados financieros bajo NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La cuenta 9506 del Estado de Flujo de Efectivo representa el valor existente en la cuenta de efectivo o su equivalente registrado al inicio del periodo de transición y en la cuenta 10101 de la conciliación del estado de situación de nec a niifs al final del periodo de transición.

	2012
Saldo al inicio del periodo de transición	2.164,92
Saldo final del periodo de transición	14.648,81
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	14.648,81

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 19 de abril del 2013.

Atentamente,

CONTADOR AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tomas Martinez Hinojosa', is written over a circular stamp or seal that is mostly obscured by the ink.

TOMAS MARTINEZ HINOJOSA

RUC 0907390074001 registro 14300

 REPÚBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN


CÉDULA DE
CIUDADANA
APELLIDOS Y NOMBRES
MARTINEZ HINOJOSA
TOMAS ANSELMO
LUGAR DE NACIMIENTO
GUAYAS
GUAYAQUIL
PEDRO CARBO / CONCEPCION
FECHA DE NACIMIENTO **1981-04-21**
NACIONALIDAD **ECUATORIANA**
SEXO **M**
ESTADO CIVIL **Divorciado**

No.
090739007-4



INSTRUCCIÓN
SECUNDARIA PROFESIÓN
ESTUDIANTE

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
MARTINEZ TOMAS

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
HINOJOSA CLARA

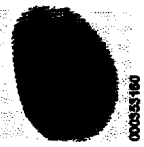
LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
GUAYAQUIL
2010-07-14

FECHA DE EXPIRACIÓN
2020-07-14

E134311222


DIRECTOR GENERAL


FIRMA DEL CEDULADO



CNE

REPÚBLICA DEL ECUADOR
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL
CERTIFICADO DE VOTACIÓN
ELECCIONES GENERALES 17-FEB-2013

092

092 - 0002

0907390074

NÚMERO DE CERTIFICADO

CÉDULA

MARTINEZ HINOJOSA TOMAS ANSELMO

GUAYAS

PROVINCIA

GUAYAQUIL

CANTÓN

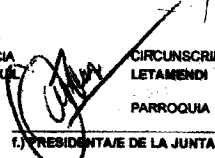
CIRCUNSCRIPCIÓN

LETAMENDI

PARROQUIA

3

ZONA


T. PRESIDENTE/A DE LA JUNTA