

AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER.

CUENTAS RELEVANTES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013.

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 número 13866 de fojas 54020 a 54029 Y número de Expediente # R2087, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Av. Juan Tanka Marengo 200 - Km 0,5 Condominio Francisco Sánchez Local 5, ciudadela Adacu.

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 analizó, e implementó 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 2013 el porcentaje establecido por el servicio de rentas internas fue de 22%

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 realizará en el periodo 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 aplicará el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizará 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 caja general, caja chica y en las cuentas corrientes y de ahorro de la compañía al 31 de Diciembre del 2013.

	2013
Cuentas Corrientes Nacionales	24.870,42
Cuentas de Ahorro Nacionales	517,40
Caja General y Chica	<u>7.806,20</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	33.194,02

La cuenta 1010201 representa los valores que corresponden a las inversiones a corto plazo en bancos locales

	2013
Banco Bolivariano	20.170,33
Banco de Machala	30.000,00
Banco Internacional	<u>20.201,52</u>
Saldo al 31 de Diciembre 2013	70.371,85

La cuenta 10102 representa los valores al 31 de Diciembre

	2013
Cuentas por cobrar a Clientes	104.947,83
Cuentas por cobrar a empleados	<u>27.002,38</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	131.950,21

La cuenta 10103 representa el saldo valorizado del inventario existente.

	2013
Saldo del inventario Valorizado	
Inventario mercaderías para venta	71.152,18
Inventario de suministros de almacén	<u>25.326,00</u>
Importaciones en Tránsito	38.617,86

La cuenta 10105 representa los siguientes saldos

	2013
Crédito tributario I.V.A.	7.406,48
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	<u>11.882,88</u>
Saldo al 31 de Diciembre 2013	19.289,36

La cuenta 10201 Activos fijos, esta integrada por

Al costo	2013
Muebles i Enseres	5.859,03
Equipo y Maquinaria	13.885,34
Vehículos	102.379,18
Equipos de Computación	5.392,62
Depreciación acumulada	<u>101.675,14</u>
Activos Fijos Netos al 31 de Diciembre	25.841,03

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, y realizado las retenciones de impuestos correspondientes

	2013
Cuentas por pagar a proveedores locales	46.878,03
Cuentas por pagar a proveedores del Exterior	<u>6.896,90</u>
Saldo al 31 de Diciembre	53.774,93

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

Saldos al 31 de Diciembre del	2013
Banco Bolivariano	18.972,27
Banco Amazonas	3.304,90
Banco Machala Préstamo 1	5.992,93
Banco de Machala	12.851,00
Banco de Machala Importación	16.193,78
Diners Corporativa	898,61
Banco Bolivariano	<u>12.604,91</u>
Total	70.818,40

La cuenta 20113 Otras obligaciones corrientes está compuesta así.

Saldos al 31 de Diciembre del	2013
Impuesto a la renta por año 2013	12.791,93
15% Participación de utilidades – trabajadores	<u>10.260,92</u>
Total	23.052,81

La cuenta 20113 Otros Pasivos Corrientes está compuesta así.

	2013
Saldos al 31 de Diciembre del	
Cuentas y documentos por cobrar	27.002,38
Retención a empleados -	1.734,00
Provisión Indemnizaciones Labores	<u>1.519,17</u>
Total	30.255,55

La cuenta 3 Patrimonio neto :

	2013
Capital Social	800,00
Reservas	20.700,02
Ganancias Acumuladas	145.049,11
Ganancias del Ejercicio	<u>40.817,98</u>
Total Patrimonio	207.367,11

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 que estamos declarando. Es decir al 1 Enero 2013

Capital Social	800,00
Reservas	16.164,70
Ganancias Acumuladas	94.617,75
Ganancias Neta del Periodo	<u>50.431,36</u>
Total Patrimonio	162.013,81

Al final del periodo de transición los saldos quedan así

Capital Social	800,00
Reservas	20.700,02
Ganancias Acumuladas	145.049,11
Ganancias Neta del Periodo	<u>40.817,98</u>
Total Patrimonio a 31 Diciembre 2013	207.367,11

DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado financiero presenta movimiento durante el año 2013 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.

	2013
Saldo al inicio del periodo	14.985,86
Incremento del periodo de transición	18.208,16
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	33.194,02

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 18 Marzo del 2014.

Atentamente,

CONTADOR AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER



TOMAS MARTINEZ HINOJOSA
RUC 0907390074001 registro 14300


REPUBLICA DEL ECUADOR
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN
 DIRECCIÓN NACIONAL DE EDUCACIÓN BÁSICA

CELIA DE CUAJACAMA
 APELLIDOS Y NOMBRES
MARTINEZ HINOJOSA
TOMAS ANSELMO
 DERECHO NACIONALIDAD
 DNI
 DNI
 FECHA DE NACIMIENTO
 19/04/1974
 NACIONALIDAD
 ECUATORIANA
 SEXO
 M

0807390074



SECCION SECUNDARIA

ESTUDIANTE

8144122

MARTINEZ TOMAS
 APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
MARTINEZ TOMAS
 APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
HINOJOSA CLARA
 LUGAR Y FECHA DE CREACION
 QUITAQUA
 2015-07-18
 FECHA DE EXPIRACION
 2020-07-18




REPUBLICA DEL ECUADOR
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN
 DIRECCIÓN NACIONAL DE EDUCACIÓN BÁSICA

MARTINEZ HINOJOSA TOMAS ANSELMO
 APELLIDOS Y NOMBRES
 0807390074
 DERECHO NACIONALIDAD
 DNI
 DNI
 FECHA DE NACIMIENTO
 19/04/1974
 NACIONALIDAD
 ECUATORIANA
 SEXO
 M

0807390074

