

AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

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 2015 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 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 \$. 3.500,00 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 2015.

	2015
Cuentas Corrientes Nacionales	28.500.77
Cuentas de Ahorro Nacionales	253.00
Caja General y Chica	<u>500.00</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	29.253.77

La cuenta 10102 representa los valores al 31 de Diciembre **2015**

Cuentas por cobrar a Clientes	60.839.57
Cuentas por cobrar a empleados	<u>10.350.00</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	71.189.57

La cuenta 10103 representa el saldo valorizado del inventario existente.

	2015
Saldo del inventario Valorizado	
Inventario mercaderías para venta	71.806.68
Inventario de suministros de almacén	35.652.00
Importaciones en Transito	<u>12.320.00</u>
TOTAL	119.778.68

La cuenta 10105 representa los siguientes saldos

	2015
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	<u>12.667,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre 2015	12.667,00

La cuenta 10201 Activos fijos , esta integrada por

	2015
Al costo	
Muebles i Enseres	5.859,03
Equipo y Maquinaria	15.135,34
Maquinarias	15.771.26
Vehículos	102.379,18
Equipos de Computación	5.392,62
Depreciación acumulada	<u>118.273,66</u>
Activos Fijos Netos al 31 de Diciembre	26.263,77

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

2015

Cuentas por pagar a proveedores locales	<u>7.875,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre	7.875,00

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	2015
Banco Bolivariano	12.003,06
Banco de Machala	6.198,34
Diners Corporativa	<u>3.058,60</u>
Total	21.260,00

La cuenta 20113 Otras obligaciones corrientes a favor de empleados está compuesta así.

Saldos al 31 de Diciembre del	2015
less	<u>1.892,65</u>
Total	1.892,65

La cuenta 20113 Otros Pasivos Corrientes está compuesta así.

Saldos al 31 de Diciembre del	2015
Retenciones de IVA	659,00
Retención Impuesto Renta	1.152,00
IVA a pagar por retenciones	<u>1.191,51</u>
Total	3.002,51

La cuenta 3 Patrimonio neto:

	2015
Capital Social	800,00
Reservas	22.497,77
Ganancias Acumuladas	202.046,20
Perdida del Ejercicio	<u>2.176,16</u>
Total Patrimonio	223.167,74

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 2015

Capital Social	800,00
Reservas	22.497,77
Ganancias Acumuladas	185.867,09
Ganancias del Ejercicio	<u>16.179,11</u>
Total Patrimonio a 1 de Enero 2015	225.343,97

Al final del periodo de transición los saldos quedan así

Capital Social	800,00
Reservas	22.497,77
Ganancias Acumuladas	202.046,20
Perdida Neta del Periodo	<u>2.176,16</u>
Total Patrimonio a 31 Diciembre 2015	223.167,74

DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado financiero presenta movimiento durante el año 2014 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.

	2015
Saldo al inicio del periodo	32.749,31
decremento del periodo de transición	444.71
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	29.253,77

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 4 Abril del 2016.

Atentamente,

AIRE Y SERVICIOS S.A. AISER

TOMAS MARTINEZ HINOJOSA
RUC 0907390074001 registro 14300