

QUIPSERSA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados Integrales y Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	4
Notas a los Estados Financieros	5

QUIPSERSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2012
(Expresado en US dólares)

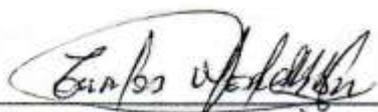
ACTIVOS	NOTAS	Al 31 Diciembre AÑO 2012	Al 31 Diciembre AÑO 2011
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	3	1.620,97	608,28
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		32,13	94,31
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)		646,19	498,19
Inventarios	4	285,00	1.150,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.584,29	2.350,78
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (Neto)	5	995,10	637,05
TOTAL ACTIVOS		3.579,39	2.987,83

QUIPSERSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2012
(Expresado en US dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	Al 31 Diciembre AÑO 2012	Al 31 Diciembre AÑO 2011
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar proveedores	6	531,17	965,00
Préstamos de accionistas / Locales	7	400,00	0,00
Otras Cuentas por pagar	8	767,30	403,40
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.698,47	1.368,40
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Préstamos de accionistas / Locales	9	1.200,00	0,00
TOTAL PASIVOS		2.898,47	1.368,40
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	10	800,00	800,00
Otras Reservas		811,43	811,43
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		1.805,83	1.805,83
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores		-1.797,83	0,00
(-) Pérdida del ejercicio		-938,51	-1.797,83
TOTAL PATRIMONIO		680,92	1.619,43
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3579,39	2987,83

QUIPSERSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2012
(Expresado en US dólares)

	NOTAS	Al 31 Diciembre AÑO 2012	Al 31 Diciembre AÑO 2011
VENTAS NETAS	11	12.260,30	12481,46
(-) COSTO DE VENTAS		-8.165,87	-9.400,12
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4.094,43	3.081,34
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	12	7.000,00	0
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	13	12.032,94	4.879,17
PERDIDA DEL EJERCICIO		-938,51	-1.797,83



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MERCHAN CARLOS ALBERTO
CI/RUC: 0905759346



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ASCENCIO QUIMI MARLON
CI/RUC: 0906766498001

QUIPSERSA S.A. COMPANIA TECNICA MERCANTIL DE MAQUINARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 D DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012 (EXPRESASO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y OBJETO SOCIAL

QUIPSERSA S.A. COMPANIA TECNICA MERCANTIL DE MAQUINARIAS está constituida mediante escritura pública de constitución en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil en el año de 1998 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con Expediente # 83220 como Sociedad anónima. La compañía tiene una duración de 50 años.

La empresa tendrá como objeto principal el Servicios de instalación, Mantenimiento y Reparación de dispositivos y Artefactos Eléctricos en la ciudad de Guayaquil.

La empresa actualmente está ubicada en Ayacucho 403 y Chimborazo (centro de la ciudad).

Al 31 de diciembre del 2012, la Sociedad contaba con un total de 2 accionistas en su registro y tuvo 3 empleados, todos distribuidos en el área administrativa.

2. RESUMEN DEL ENTORNO ECONÓMICO

En este mundo globalizado, para todos los países y más para los países de menor desarrollo económico relativo como el Ecuador, lo que pueda suceder fuera de las fronteras patrias es muy importante, especialmente si se trata de las mayores economías mundiales, aunque ahora ellas muestren muchas debilidades.

El FMI estima que el PIB mundial crecerá al 3,3% en el 2012 y que tendrá tendencia a mejorar en el 2013; mientras que los países desarrollados crecerán en conjunto apenas al 1,2% y las economías emergentes lo harán al 5,4%, con el dinamismo muy superior de China e India, que crecerán al 8,2% y al 7% respectivamente.

La economía del ecuador en el 2012 se espera que continúe creciendo, aunque no al mismo ritmo de 2011. El Banco Central calcula que el PIB crecerá un 5,35%, la Revista Ekos estima entre un 4,5 y 4,7%, y el FMI, un 3,8%.

Los signos positivos son que el Estado seguirá recibiendo fuertes cantidades de dinero por el precio internacional del petróleo, que continuará creciendo; de sus volúmenes exportados, que Petroecuador se encargará de aumentarlos en varios miles de barriles por día, según lo esperado; y, del aumento de las recaudaciones tributarias, que se prevé como efecto de la ley que entró en vigencia en enero. Es posible que también haya ingresos por la nueva y potencialmente grande exportación minera y ahorros significativos en los subsidios, vía racionalización de los precios de los combustibles o cambio de algunos productos de menor octanaje por otros más costosos.

El costo mensual de la canasta básica superará los USD 600. La inflación mantendrá los niveles del año 2011, de alrededor del 5% anual. Esto, como consecuencia de la cantidad de dinero que circulará en el país y de la eventual escasez de algunos alimentos, pues se ha anunciado que habrá muchos meses de fuerte invierno en la Costa.

El sector privado comercial y de la construcción, como resultado de la política de gasto público, tendrá un buen año. Habrá grandes empresas que ganarán mucho dinero vía los contratos de obra pública o el dinamismo del consumo.

Por lo que creemos que en el año 2013 podemos mejorar los ingresos y así obtener una mayor rentabilidad para conseguir la utilidad deseada.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la compañía QUIPSERSA S.A. TECNICA MERCANTIL DE MAQUINARIA corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF pymes, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Unidad monetaria.- La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo.- Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por Cobrar.- Se encuentran registradas de acuerdo a los plazos establecidos a corto plazo y su concesión está basada en límites establecidos de crédito.

Valuación de Inventarios.- Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado y estas se valorizan al método promedio.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada: Para Edificios 20 años, Muebles y Enseres 10 años, maquinarias 10 años, Equipos de Computación 3 años y vehículos 5 años.

Préstamos entregados a empleados y accionistas.- Están registrados al valor nominal de los desembolsos efectuados más los intereses financieros del 1% mensual calculados sobre el saldo del préstamos al final del periodo.

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Patrimonio neto.- Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega del servicio prestado, además se registran los ingresos provenientes de ventas de repuestos de ascensor usados. El costo de ventas se determina anualmente por diferencias de inventarios y por el método promedio.

Gastos.- Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base del devengado.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El banco está constituido como sigue:

		AÑO 2012	AÑO 2011
BANCOS			
Banco del Pacífico	US\$	1,620.97	608.28
TOTAL		1,620.97	608.28

Los saldos en cuenta corriente representan fondos de libre disposición a favor de la compañía.

4.- INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

		AÑO 2012	AÑO 2011
INVENTARIOS			
Repuestos de ascensores	US\$	185,00	706,00
Suministros de oficinas		100,00	444,00
TOTAL		285,00	1.150,00

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de Propiedades, Maquinaria y Equipo es como sigue:

		AÑO 2012	AÑO 2011
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO	US\$	1.400,00	1.400,00
EQUIPOS DE COMPUTACION		915,00	115,00
TOTAL		2.315,00	1.515,00

		AÑO 2012	AÑO 2011
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
MAQUINARIA Y EQUIPO		-980,00	-840,00
EQUIPOS DE COMPUTACION		-339,90	-37,95
TOTAL		-1.319,90	-877,95

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	US\$	995,10	637,05
--	------	---------------	---------------

6.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR		AÑO 2012	AÑO 2011
PROVEEDORES LOCALES	US\$	531,17	965,00
TOTAL		531,17	965,00

7.- Préstamos de accionistas / Locales

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Préstamos de accionistas / Locales		AÑO 2012	AÑO 2011
Manuel Paredes Fuentes	US\$	400,00	0,00
TOTAL		400,00	0,00

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

OTROS CUENTAS POR PAGAR		AÑO 2012	AÑO 2011
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	US\$	225,75	90,00
Beneficios Sociales		541,55	313,40
TOTAL		767,30	403,40

9.- Préstamos de accionistas / Locales a Largo Plazo

Un resumen de préstamos de accionistas es como sigue:

Préstamos de accionistas / Locales		AÑO 2012	AÑO 2011
Manuel Paredes Fuentes	US\$	1.200,00	0,00
TOTAL		1.200,00	0,00

10.- CAPITAL

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

ACCIONISTAS		Valor Nominal	Valor por acción	CAPITAL
Manuel Gustavo Paredes Fuentes	US\$	600,00	1,00	600,00
Gonzalo Efraín Paredes Fuentes		200,00	1,00	200,00
TOTAL		800,00	0,00	800,00

11.- INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de Ingresos Operacionales es como sigue:

INGRESOS OPERACIONALES		AÑO 2012	AÑO 2011
Ingresos por mantenimiento de ascensores	US\$	12260,30	12.481,46
TOTAL		12260,30	12.481,46

12.- OTROS INGRESOS OPERACIONALES

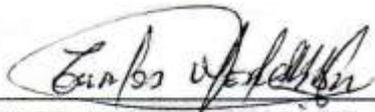
Un resumen de Otros Ingresos Operacionales es como sigue:

OTROS INGRESOS OPERACIONALES		AÑO 2012	AÑO 2011
Ventas de repuestos de ascensores usados	US\$	7000,00	0,00
TOTAL		7000,00	0,00

13.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de Gastos de Administración y Ventas es como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVO Y VENTAS		AÑO 2012	AÑO 2011
GASTOS ADMINISTRATIVO	US\$	12.032,94	4.879,17
TOTAL		12.032,94	4.879,17


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MERCHAN CARLOS ALBERTO
CI/RUC: 0905759346


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ASCENCIO QUIMI MARLON
CI/RUC: 0906766498001