QUIPSERSA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera 2

Estado de Resultados Integrales y Cambios en el Patrimonio de los Accionistas 3

Estado de Flujos de Efectivo 4

Notas a los Estados Financieros 5

QUIPSERSA S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	3	761.53	1,620.97
Crédito Tributario (IVA)	4	10.68	32.13
Crédito Tributario (RENTA)	5	302.07	646.19
Inventarios	6	815.00	285.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1,889.28**	**2,584.29**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (Neto)	7	**2,315.00**	**2,315.00**
Menos:Depreciaciones		**1,761.85**	**- 1,319.9**
		553.15	**995.10**
TOTAL ACTIVOS		**2,442.43**	**3,579.39**

Ing. Carlos Merchán
Representante Legal

Marlon Ascencio
Contador
Ruc. 09-06766498001

QUIPSERSA S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	8	503.76	531.17
Préstamos de accionistas			400.00
Provisiones		424.81	
Otros Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar	9	845.00	767.30
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**1,773.57**	**1,698.47**
LARGO PLAZO			
Préstamos de Accionistas			1,200.00
TOTAL PASIVOS			**2,898.47**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	10	800.00	800.00
Reserva Facultativa		811.43	811.43
Utilidades Acumuladas		1,805.83	1,805.83
Pérdidas Acumuladas Ej. Anteriores		2,736.34	1,797.83
Pérdida del ejercicio		12.06	938.51
TOTAL PATRIMONIO		**668.86**	**680.92**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2,442.43**	**3,579.39**

Ing. Carlos Merchán
Representante Legal

Marlon Asencio
Contador
Ruc. 09-06766498001

QUIPSERSA S. A.

Estado de Resultados Integrales y Cambios en el Patrimonio Neto

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

	NOTAS	2013	2012
VENTAS NETAS		13,554.12	19,260.30
(-) COSTO DE VENTAS		1,107.94	8,165.87
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		12,446.18	11,094.43
GASTOS DE OPERACION			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		12,458.24	12,032.94
PERDIDA DEL EJERCICIO		-12.06	-938.51

Ing. Carlos Merchán
Representante Legal

Marlon Ascencio
Contador
Ruc. 09-06766498001

QUIPSERSA S.A. COMPANIA TECNICA MERCANTIL DE MAQUINARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 D DICIEMBRE DEL 2013 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 2013, la Sociedad contaba con un total de 2 accionistas en su registro y tuvo 3 empleados, todos distribuidos en el área administrativa.

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 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 2013 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:

BANCOS		AÑO 2013	AÑO 2012
Banco del Pacífico	US$	761.53	1,620.97
TOTAL		761.53	1,620.97

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

4.- INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS		AÑO 2013	AÑO 2012
Repuestos de ascensores	US$	815.00	285.00
TOTAL		815.00	285.00

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2013	AÑO 2012
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.400.00	1,400.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	915.00	915.00
TOTAL	2,315.00	2,315.00

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AÑO 2013	AÑO 2012
Propiedad Planta y Equipo	1,761.85	1,319.90
TOTAL	1,761.85	1,319.90

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	US$	553.15	995.10

6.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR		AÑO 2013	AÑO 2012
PROVEEDORES LOCALES	US$	503.76	531.17
TOTAL		503.76	531.17

7.- OTROS GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otros Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

OTROS GASTOS ACUM. Y CUENTAS POR PAGAR		AÑO 2013	AÑO 2012
Gastos por pagar	US$	845.00	767.30
TOTAL		845.00	767.30

8.-CAPITAL SOCIAL.-

El capital social está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	No.Acciones	%	Valor x Acción	US $ valor
PAREDES FUENTES GONZALO	200	50%	1.00	200.00
PAREDES FUENTES MANUEL	600	50%	1.00	600.00
TOTAL	800	100%	1.00	800.00

CONCLUSIONES

En la actual economía mundial existen cambios permanentes debido a la globalización, la Internacionalización, el libre comercio y la apertura de fronteras, es por esto que las empresas de los diferentes países necesitan con urgencia aplicar reglas contables comunes (NIFF/NIC) que permitan la comparabilidad, confiabilidad y consistencia de la información.

La aplicación de estas normas en el Ecuador surge con la intención de formar parte de la globalización económica, esta adopción obliga a las entidades a que la información financiera que se reporta sea expresada en un mismo lenguaje y bajo políticas, reglas, normas y regulaciones técnicas uniformes, lo que permite hacer comparaciones con la competencia de todo el mundo y así lograr un análisis financiero más estricto que ayude a la toma de decisiones de manera oportuna y viable.

Marlon Ascencio
Contador
Ruc 09-06766498001