

1) OPERACIONES DE LA COMPAÑIA AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.

AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A. inicia sus actividades el 9 de Noviembre de 1999 , con sede en la ciudad de Guayaquil, sus instalaciones se encuentran ubicadas en el Centro Comercial Plaza Quil en el local # 51 tiene como actividad principal la INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE SISTEMAS DE AISLAMIENTO HIDRICO, TERMICO Y SONORO DE EDIFICIOS

2) BASE DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUMPLIMIENTO Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board vigentes al 31 de Diciembre del 2012 año en que la compañía adopta por primera vez las NIIF para Pymes.

RESPONSABILIDAD.- La información contenida en los Estados Financieros de la compañía es responsabilidad de la gerencia quienes manifiestan expresamente que se han aplicado las normas NIIF para Pymes correspondientes que aplican para esta compañía.

MEDICION.- Los Estados Financieros han sido elaborados en base al costo histórico, y en dólares, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3) RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- el efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprenden disponible, bancos y depósitos a corto plazo de gran liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.- los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, serán reconocidos en el valor libro del activo fijo cuando éstos cumplan los criterios de reconocimiento.

CUENTAS POR COBRAR.- las cuentas por cobrar se reconocerán toda vez que se efectivice la venta en donde se hayan trasladados todos los beneficios y riesgos al cliente, las cuentas por cobrar dentro de la compañía estarán catalogadas como cuentas por cobrar clientes provenientes de actividades ordinarias que no generan intereses, se enmarcarán dentro del grupo de Activo Corriente ya que debido a su tratamiento siempre serán cobradas dentro del ciclo normal de los 12 meses.

CUENTAS POR PAGAR.- las cuentas por pagar se reconocerán a su valor razonable, por lo general las cuentas por pagar de la compañía no tienen duración más allá de 60 días por tal razón son consideradas como pasivo corriente

DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS.- Los dividendos a los accionistas se reconocerán inicialmente como un pasivo en los estados financieros en el ejercicio en que se aprueben por los accionistas.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.- los ingresos ordinarios son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía

y que éstos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros. La empresa vende servicios de Mantenimiento y reparación de sistemas de aislamientos y se reconocerán siempre en el periodo contable que se presta el servicio.

COSTOS Y GASTOS.- los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE.- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2013: 24%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

CAPITAL SOCIAL.- Las acciones ordinarias de la compañía se clasifican como patrimonio neto.

RESERVA DE CAPITAL.- Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía

ACTIVOS CORRIENTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2011	2012
BANCOS LOCALES	80,306.38	84,526.13
PICHINCHA CTA. CTE. # 31185123-04	28,979.72	34,181.53
GUAYAQUIL CTA. CTE. # 234472-6	40,376.79	30,626.18
PACIFICO CTA. CTE. # 727439-4	10,949.87	19,718.42

El efectivo y equivalente de efectivo en el Balance General comprenden disponible, bancos y depósitos a corto plazo de gran liquidez.

Explicación de Conciliación del Efectivo y Equivalentes al Efectivo Presentados en el Balance con el Efectivo y Equivalentes al Efectivo Presentados en el Estado de Flujos de Efectivo.

ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONES	85,881.21	199,867.69
CUENTAS X COBRAR CLIENTES	90,380.18	204,366.66
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-4,498.97	-4,498.97

Las cuentas por cobrar clientes provienen de actividades ordinarias que no generan intereses, forman parte del activo corriente por estar dentro del plazo de los 12 meses.

ACTIVOS POR IMPUESTOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
CREDITO TRIBUTARIO	51,602.46	98,782.18
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	46,092.00	90,167.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I.R.)	5,510.46	8,615.18

Al 31 de Diciembre del 2012 existe un crédito fiscal de IVA y de Impuesto a la Renta, originados por retenciones en la fuente tanto de IVA como de RENTA, las cuales según la ley se podrán compensar posteriormente en relación al tiempo

**AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**ACTIVOS NO CORRIENTES
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ACTIVO NO CORRIENTE	2011	2012
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	44,127.71	30,451.94
MAQUINARIAS	21,142.34	18,543.86
MAQUINARIAS	29,102.89	29,102.89
DEPREC. ACUM. MAQUINARIA	-7,960.55	-10,559.03
VEHICULOS	18,389.03	7,951.67
VEHICULO	52,186.50	52,186.50
DEPREC. ACUM. VEHICULOS	-33,797.47	-44,234.83
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.00	1.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	9,946.33	9,946.33
DEPREC. ACUM. EQ. DE COMPUTACION	-9,945.33	-9,945.33
MUEBLES Y ENSERES	4,362.23	3,780.35
MUEBLES Y ENSERES	6,368.77	6,368.77
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2,006.54	-2,588.42
EQUIPOS DE OFICINA	232.11	174.06
EQUIPOS DE OFICINA	580.54	580.54
DEPREC. ACUM. EQ. DE OFICINA	-348.43	-406.48
PROGRAMAS	1.00	1.00
DOBRA EMPRESARIAL 7.0	800.00	800.00
DEPREC. ACUM. PROGRAMAS	-799.00	-799.00

Los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro.

ASLAMIENOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, las cuentas por pagar a proveedores ascienden a **US\$ 145.547,63**, las cuentas por pagar a proveedores no generan intereses y el plazo de pago máximo es hasta 60 días.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Dentro de las otras obligaciones corrientes con la administración tributaria al 31 de Diciembre 2012 tenemos:

Retenciones en la Fuente del IVA	US\$ 270,96
Retenciones en la Fuente IR	<u>US\$ 1.626,78</u>
Total:	US\$ 1.897,74

OBLIGACIONES CON EL IESS

Dentro de las otras obligaciones corrientes con el IESS al 31 de Diciembre 2012 tenemos:

Aporte Personal 9.35%	US\$ 1.274,52
Aporte Patronal 12.15%	US\$ 1.656,20
Fondo de Reserva 8.33%	US\$ 33,32
Préstamos Quirografarios	<u>US\$ 518,93</u>
Total:	US\$ 3.482,97

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (BENEFICIOS DE LEY)

Al 31 de Diciembre del 2012, los beneficios por Décimo Tercer, Décimo Cuarto y Vacaciones son los siguientes:

Décimo Tercer Sueldo	US\$ 819,27
Décimo Cuarto Sueldo	US\$ 7.527,11
Vacaciones	<u>US\$ 4.390,17</u>
Total:	US\$ 12.736,55

PARTICIPACION TRABAJADORES 15%

La compañía al 31 de Diciembre del 2012 tiene un valor de **US\$ 8.693,53**, el mismo que deberá ser cancelado máximo hasta el 15 de Abril del año 2013

AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 está compuesto de la siguiente manera:

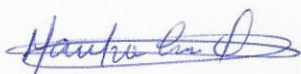
PATRIMONIO	2011	2012
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	400
RESERVA DE CAPITAL	233.72	233.72
GANANCIAS ACUMULADAS	43,108.19	39,402.09
GANANCIA NETA DEL PERIODO	39,402.09	36,615.12
PATRIMONIO NETO	83,944.00	77,450.93

La compañía mediante junta de accionistas ha decidido repartir los dividendos acumulados en función del paquete accionario de cada accionista

El Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
0906580824	MUÑOZ MENDIETA ABELARDO HECTOR	ECUATORIANA	760,00
0912162559	LEON QUINTO GALO MANUEL	ECUATORIANA	40,00

Atentamente,



DR. MARITZA LEON QUINTO
GERENTE GENERAL

AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2012

	2011	2012
ACTIVO	261,917.76	413,627.94
ACTIVO CORRIENTE	217,790.05	383,176.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	80,306.38	84,526.13
ACTIVO FINANCIERO	85,881.21	199,867.69
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	51,602.46	98,782.18
ACTIVO NO CORRIENTE	44,127.71	30,451.94
TOTAL DE ACTIVO	261,917.76	413,627.94
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	177,973.75	336,177.01
OBLIGACIONES SRI-IESS	33,051.19	26,810.79
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,947.52	22,079.67
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	71,608.39	145,547.63
OTROS PASIVOS	70,366.65	141,738.92
TOTAL DEL PASIVO	177,973.75	336,177.01
PATRIMONIO	83,944.00	77,450.93
CAPITAL	800.00	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS	43,108.19	39,402.09
RESERVAS	633.72	633.72
Resultado del Ejercicio Actual	39,402.09	36,615.12
TOTAL PATRIMONIO NETO	83,944.00	77,450.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	261,917.76	413,627.94



DR. MARITZA LEON QUINTO
GERENTE GENERAL



CPA. MARIO RODITI DELGADO
CONTADOR

**AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**AISLAMIENTOS TERMICOS Y CONSTRUCCIONES AISTERMCON S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2012**

INGRESOS	2011	2012
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,160,844.73	1,045,854.45
 COSTOS Y GASTOS		
COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS	1,099,850.78	987,897.59
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	60,993.95	57,956.86
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	9,149.09	8,693.53
(-)IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12,442.76	12,648.21
 UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	39,402.09	36,615.12



DR. MARITZA LEON QUINTO
GERENTE GENERAL



CPA. MARIO RODITI DELGADO
CONTADOR