

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad INPROALEC S.A, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad INPROALEC S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo negativo de USD 8.572,12, para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad INPROALEC S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	\$48.972,14
1.1.1	Efectivo y Equivalencias a Efectivo	\$5.029,99
1.1.1.2	Caja Chica	\$150,00
1.1.1.3	Bancos	\$4.879,99
1.1.1.3.1	BANCO PICHINCHA 21000814-57	\$4.879,99
1.1.2	Activos Financieros	\$36.833,05
1.1.2.4	(-) Provisión por Deterioro	\$1.419,49
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$36.383,18
1.1.2.5.1	Cuentas Comerciales	\$36.383,18
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	\$292,00
1.1.2.6.5	Superintendencia de Compañías	\$292,00
1.1.2.8	Provisión para Cuentas Incobrables	-\$261,62
1.1.3	Inventario	\$608,11
1.1.3.1	Materia Prima	\$14.057,83
	Productos terminados y mercadería producidos por la	
1.1.3.5	compañía	\$742,81
1.1.3.7	Mercaderías en Tránsito	\$1.981,91
		-
1.1.3.12	(-) Provisión de Inventarios por deterioro	\$16.873,44
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$1.608,08
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$1.500,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$4.888,99
1.1.5.2	Retenciones del IVA	\$804,28
1.1.5.2.1	30% Bienes	\$804,28
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$4.085,71
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$4.085,71

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2017. La empresa no presenta riesgo en la cartera.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$6.733,10
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$6.733,10
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	\$8.414,29
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-\$1.681,19
1.2.2	Propiedades de Inversión	\$0,00
1.2.3	Activos Biológicos	\$0,00
1.2.4	Intangibles	\$0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	\$0,00

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NiiF 16 Propiedad Planta y Equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	\$29.728,25
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$8.332,40
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$8.332,40
2.1.3.1.1	Proveedores	\$8.332,40
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$0,00
2.1.6	Provisiones	\$0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$14.758,82
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	\$1.481,03
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	\$1.481,03
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	\$198,84
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$86,43
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$76,29
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	\$25,12
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$86,46
2.1.7.3.1	30% Bienes	\$1,25
2.1.7.3.2	70% Servicios	\$15,39
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	\$68,81
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	\$3.873,25
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	\$3.873,25
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	\$52,67
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	\$52,67
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	\$8.936,62
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	\$768,42
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	\$2.717,63
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$1.837,75
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$755,84
2.1.7.6.5	1% Secap - Ieca	\$67,80
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	\$789,26

2.1.7.7	Nóminas	\$2.086,61
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	\$2.086,61
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	\$42,25
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	\$42,25
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$3.825,15
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$3.825,15
2.1.9	Otros Pasivos Financieros	\$1.814,08
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2016, serán canceladas durante en el primer trimestre del año 2017.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2016, efectuando su pago mensualmente, para la sociedad (28 de febrero del 2017) no mantiene deudas pendientes con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$0,00

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2016.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$26.976,90
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$26.976,90
3.1.1	Capital Social	\$800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$800,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	\$36.500,23
3.1.4	Reservas	\$0,00
3.1.6	Otros Resultados Integrales	\$0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-\$1.751,12
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-\$1.751,12
3.1.7	Resultado del Ejercicio	-\$8.572,12
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	-\$8.572,12
3.2	Participación No Controladas	\$0,00
	Resultado del Ejercicio	-\$8.572,12

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 290.074,66 y los gastos se han ejecutado en USD 298.646,78, dando como resultado un deficit presupuestario de USD 8.572,12 .

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un superávit por un valor de USD 1.150,61 .



Ana María Plua Figueroa
CONTADOR GENERAL