

## NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2012, DE INCORAMI CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

### INFORMACION GENERAL

INCORAMI CIA. LTDA. Se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública celebrada el día 23 de febrero del 2010, ante el Notario Octavo del Cantón Cuenca, inscrita en el registro mercantil el veinte y cinco de marzo del dos mil diez. Bajo el N° 200.

La Compañía INCORAMI Cía. Ltda. Tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Ciudad de Cuenca ubicado en la calle Rumiñahui 163 y Cacique Duma.

La compañía INCORAMI Cía. Ltda. Tiene como objeto social PLANIFICACION, DISEÑO, CONSTRUCCION Y FISCALIZACION DE OBRAS CIVILES.

### 1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las **Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S"** y **Normas Internacionales de Contabilidad "NIC"**, oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

#### ACTIVOS

##### Nota N° 1.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

INCORAMI Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2012 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de \$ 5,237.38

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5,237.38</b>
Banco de Guayaquil	4,846.03
Banco del Pacífico	391.35

#### ACTIVOS FINANCIEROS

##### Nota N° 2.

#### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 cierra con un saldo de \$ 9,849.83

Cientes No Relacionados Locales	9,849.83
---------------------------------	----------

**Nota N° 3.**

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.**

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de \$ 00.00; no se considera necesaria la creación de esta provisión.

**Nota N° 4.**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

**CREDITOS TRIBUTARIOS**

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2012, obtenido por retenciones, anticipos pagados y crédito tributario del ejercicio fiscal del año anterior.

<b>Crédito Fiscal Renta</b>	<b>411.16</b>
<b>Retenciones Del Impuesto A La Renta</b>	<b>411.16</b>
<b>Anticipo Del Impuesto A La Renta</b>	<b>0.00</b>

**Nota N° 5.**

**INVENTARIOS EN PROCESO.**

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Se ha determinado un valor de \$ 73,127.18 correspondiente al ejercicio fiscal 2012, obtenido por el trabajo realizado y los materiales invertidos.

<b>Inventarios en Proceso</b>	<b>73,127.18</b>
<b>Construcciones en proceso</b>	<b>73,127.18</b>

**PASIVOS**

**Nota N°6.**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

INCORAMI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de 1,225.92 dólares, detallados a continuación

**.DETALLES**

<b>Proveedores Locales</b>	<b>1,225.92</b>
----------------------------	-----------------

**Nota N° 7.**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

INCORAMI CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 tiene pendiente un saldo de obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales.

**IMPUESTOS PENDIENTES**

<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>259.74</b>
Retenciones En La Fuente Por Pagar	259.79

**Nota N° 8.**

**OBLIGACIONES CON EL IEES.**

AL 31 de diciembre del 2012 quedaron pendiente las obligaciones patronales del mes de diciembre las mismas que son liquidadas en el mes de enero del año 2012.

<b>CON EL IEES</b>	<b>639.44</b>
Aportes mensuales por pagar	460.83
Fondos de Reserva por pagar	178.61

**Nota N° 9.**

**OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**

Al 31 de diciembre de año 2012, están pendientes las provisiones de los meses de diciembre 2012 y otras obligaciones en meses anteriores, las provisiones sociales que deberán ser canceladas en su debido momento conforme a la normas. (DETALLE)

**OBLIGACIONES PENDIENTES**

<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>1,068.73</b>
Vacaciones	1,068.73

**Nota N° 10.**

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.**

Se determinaron que existen cuentas por pagar a socios relacionados.

<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>80,201.88</b>
Sra. Lilia Azucena Rojas.	20,201.88
Dr. Paulo Ramirez Rojas	20,000.00
Ing. Xavier Ramirez Rojas	20,000.00
Ing. Cristian Ramirez Rojas	20,000.00

  
Ing. Cristian Ramirez R.  
Gerente

  
CPA. Beronica Gómez C.  
Contador