

NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2014, DE INCORAMI CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

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 Rumifñahui 163 y Cacique Duma.

La compañía INCORAMI Cía. Ltda. tiene como objeto social LA GESTION DE PROYECTOS DE CONTRUCCION.

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 "NIFF'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 2014 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de \$ 1,407.73

| | |
|---------------------------------------|----------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1,407.73 |
| Banco de Guayaquil | 596.42 |
| Banco del Pacifico | 245.12 |
| Banco Internacional | 11.80 |
| Mutualista Pichincha | 554.39 |

ACTIVOS FINANCIEROS

Nota N° 2.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 cierra con un saldo de \$ 6,838.83

| | |
|--|-----------------|
| <u>Cientes No Relacionados Locales</u> | <u>6.838.83</u> |
|--|-----------------|

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 y del impuesto al valor agregado, correspondiente al ejercicio fiscal 2014, obtenido por retenciones, anticipos pagados y crédito tributario del ejercicio fiscal del año anterior.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| <u>Crédito Fiscal Renta</u> | <u>4,147.91</u> |
| Retenciones Del Impuesto A La Renta | 1,529.33 |
| Crédito tributario de IVA | 2,618.58 |

Nota N° 5.

INVENTARIOS EN PROCESO.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Se ha determinado un valor de \$ 47,376.38 correspondiente al ejercicio fiscal 2014, obtenido por el trabajo realizado y los materiales invertidos.

| | |
|-------------------------------|------------------|
| <u>Inventarios en Proceso</u> | <u>47,376.38</u> |
| Construcciones en proceso | 47,376.38 |

PASIVOS

Nota N°6.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

INCORAMI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de 378.64 dólares, detallados a continuación

.DETALLES

| | |
|----------------------------|---------------|
| <u>Proveedores Locales</u> | <u>378.64</u> |
|----------------------------|---------------|

Nota N° 7.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

INCORAMI CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 tiene pendiente un saldo de obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales.

IMPUESTOS PENDIENTES

| | |
|---|-------------|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 4.54 |
| Retenciones En La Fuente Por Pagar | 4.54 |

Nota N° 8.

OBLIGACIONES CON EL IEES.

AL 31 de diciembre del 2014 quedaron pendiente las obligaciones patronales del mes de diciembre las mismas que son liquidadas en el mes de enero del año 2015.

| | |
|-----------------------------|---------------|
| CON EL IEES | 613.19 |
| Aportes mensuales por pagar | 344.94 |
| Fondos de Reserva por pagar | 268.25 |

Nota N° 9.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de año 2014, no están pendientes las provisiones ni valores correspondientes a remuneraciones por pagar a los empleados:

OBLIGACIONES PENDIENTES

| | |
|--|-------------|
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 0.00 |
| Provisiones | 0,00 |

Nota N° 10.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Se determinaron que existen cuentas por pagar a socios relacionados.

| | |
|--|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | 45,153.67 |
| Sra. Lilia Azucena Rojas. | 45,153.67 |


Ing. Cristian Ramirez R.
Gerente


CPA. Beronica Gómez C.
Contador