

# NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2016 DE INCORAMI CIA. LTDA

RUC: 0190372286001

EXPEDIENTE: 137291

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

## INFORMACIÓN 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 LA GESTION DE PROYECTOS DE CONTRUCCION.

## 1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad 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"** y **Normas Internacionales de Contabilidad "NIC"**, oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### Nota N° 1.

#### ACTIVOS

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

INCORAMI Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2016 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo por un valor de \$6,463.88

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	<u>6,463.88</u>
Banco de Guayaquil	83.35
Banco del Pacifico	5,790.80
Banco Internacional	13.28
Mutualista Pichincha	576.45

### Nota N° 2.

#### ACTIVOS FINANCIEROS

#### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta de clientes no relacionados locales cierra con un saldo de \$ 1,020.35, producto de la gestión de cobro realizada.

<b>CLIENTES LOCALES NO RELACIONADOS</b>	<b>\$ 1,020.35</b>
<hr/>	
Cientes	1,020.35

**Nota N° 3.**

**ANTICIPOS VARIOS.**

Se ha generado durante el año 2016 un anticipo a favor pagado a la Superintendencia de Compañías por \$189.56, el cual se podrá utilizar para compensar obligaciones futuras con esta institución.

<b>ANTICIPOS VARIOS</b>	<b>\$ 189.56</b>
<hr/>	
Anticipos a Proveedores Locales	0.00
Pagos Anticipados	189.56

**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 2016, obtenido por retenciones, anticipos pagados y crédito tributario del ejercicio fiscal del año anterior.

<b>CRÉDITO FISCAL DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2,612.14</b>
<hr/>	
1% Retención en la Fuente	0.00
2% Retención en la Fuente	822.18
Impuesto al Valor Agregado pagado	1,789.96

**Nota N° 5.**

**INVENTARIOS EN PROCESO.**

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Se ha determinado un valor de \$172,606.73 correspondiente al ejercicio fiscal 2016, obtenido por el trabajo realizado y los materiales invertidos.

<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>172,606.73</b>
<hr/>	
Construcciones en proceso	172,606.73

**Nota N°6.**

**PASIVOS**

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

INCORAMI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo por compras de bienes y servicios por un valor de \$ 136.69, producto de las operaciones realizadas.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
	<b>\$ 136.69</b>
<hr/>	
Por pagar a proveedores	136.69

### Nota N° 7.

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

### CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

INCORAMI CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 no tiene pendiente obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
	<b>0.00</b>
<hr/>	
Retenciones en La Fuente Por Pagar	0.00

### Nota N° 8.

## OBLIGACIONES CON EL IEES.

AL 31 de diciembre del 2016 quedaron pendiente las obligaciones patronales con el IEES del mes de diciembre las mismas que son liquidadas en el mes de enero del año 2017.

OBLIGACIONES CON EL IEES	
	<b>\$ 688.73</b>
<hr/>	
Aportes mensuales por pagar	688.73

### Nota N° 9.

## OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de año 2016, no están pendientes las provisiones ni valores correspondientes a remuneraciones por pagar a los empleados; si existe un valor a pagar correspondiente a la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa:

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
	<b>211.29</b>
<hr/>	
Participación trabajadores 15% por pagar	211.29

### 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>\$ 170,000.00</b>
<hr/>	
Sra. Lilia Azucena Rojas.	110,000.00
Ing. Cristian Ramirez Rojas	60,000.00

**Nota N° 11.**

**PATRIMONIO.**

Al 31 de diciembre de año 2016, el Patrimonio de los socios corresponde a las cuentas del capital suscrito, aportes de los socios y los resultados acumulados, con lo que obtenemos un saldo de \$11,855.94.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>500.00</b>
<hr/>	
Dr. Paulo Ramirez	230.00
Ing. Cristian Ramirez	90.00
Ing. Xavier Ramirez	90.00
Sra. Lilia Rojas	90.00
<b>APORTE DE SOCIOS</b>	<b>10,743.70</b>
<hr/>	
Aporte Socios	10,743.70
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>30.61</b>
<hr/>	
Aporte Socios	30.61
<hr/>	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>581.63</b>
<hr/>	
Resultado de ejercicios anteriores	131.85
Resultado del ejercicio	449.78

  
Ing. Cristian Ramirez R.  
Gerente

  
CPA. Beronica Gómez C.  
Contadora