

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2011

1. Información General

INCOYDESA-INGENYA S.L es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador constituida el 14 de julio del 2011. El domicilio se encuentra en la Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: El Batán, Calle República del Salvador Número 1084 Intersección Naciones Unidas, Edificio Mansión Blanca. La actividad principal de la empresa es la realización de Proyectos Técnicos en Obras, en las actividades secundarias el Asesoramiento de Obras y Elaboración de proyectos para el desarrollo social.

2. Bases de elaboración y Políticas contables

2.1 Bases de Elaboración y Bases de Consolidación

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros están presentados en el tipo de moneda (dólares estadounidenses), que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de INCOYDESA-INGENYA S.L de los movimientos del año 2011, que es el año base de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías emitida para el Grupo 3 en el cual ingresan las empresas consideradas como Pymes con ventas anuales hasta \$5.000.000, y activos hasta \$4.000.000 menos de 200 trabajadores. Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11. publicada el 12 de enero 2011.

3. Notas Explicativas a los estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes al Efectivo

	CAJA BANCOS
Caja Chica	1.451.58
Banco del Pichincha	274.71
TOTAL	1.726.29

En la cuenta de caja chica se registra el fondo rotativo con el cual se administra el negocio, ya que se requiere para manejar en efectivo y se va liquidando cada mes, en las políticas se define las personas autorizadas para este efecto.

En esta cuenta se registra el valor que tengo disponible en el Banco del Pichincha en la cuenta corriente que es una cuenta de dinero a la vista.

3.2 Documentos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes relacionados han sido liquidadas en menos de 90 días razón por la cual no han sido sujeto de análisis.

3.3 Crédito Tributario a Favor de la Empresa

El Crédito Tributario es una cuenta que se compensará de acuerdo al movimiento de la empresa, y no es sujeto de análisis ya que no tiene movimientos y se compensa todos los meses.

3.4 Activos Fijos – Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos de la empresa no han sufrido ajustes y las vidas útiles que se está utilizando desde el inicio para muebles y enseres son de 120 meses que se aplica para el negocio.

El método que se está reconociendo es del Costo que será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La sección 27 Deterioro de Activos no aplica para este análisis ya que no se considera que en este grupo de activos no se aplica deterioro de activos, por la naturaleza de la cuenta.

GRUPO	CARACTERISTICA	DESCRIPCION	COSTO DE COMPRA	SALDO EN LIBROS
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	ESCRITORIO 1,40*1,50	425,00	417,92
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	ESCRITORIO 1,60*1,60	484,50	476,43
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	ESCRITORIO 1,60*1,60	943,50	927,78
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	DIVISION DE AMBIENTE ALUMINIO	144,50	142,09
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	CREDENZA CON PUERTA	510,00	501,50
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	BIBLIOTECA DE 2.9	884,00	869,27
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	MESA REUNIONES REDONDA 90*90	174,25	171,35
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	SILLA EJECUTIVA PENTA	632,40	621,86
DEPRECIABLES	MUEBLES DE OFICINA	SILLA GRAFFITI	129,20	127,05
			4.327,35	4.265,23

3.5 Otros Activos No Corrientes

Dentro de este grupo está registrada la garantía de la oficina en la cuál es el domicilio de la empresa.

Es importante mencionar que el valor de garantía del contrato difiere con el valor entregado de \$1 839.60, con lo registrado en el contrato de \$1 923.87, lo cual se le notificó al cliente para que proceda a regularizar.

A continuación se detalla en asiento de ajuste de esta cuenta.

Detalle	Debe	Haber
Resultados Acumulados Prov. 1ra Adopción Niifs	367.06	
Valores en Garantía		367.06
Suman	367.06	367.06

3.6 Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar locales y del exterior han sido liquidadas en menos de 90 días razón por la cual no han sido sujeto de análisis.

3.7 Impuestos por pagar corrientes

Esta cuenta se liquida en el mes de enero 2012 razón por la cual no es sujeto de análisis ya que el valor es liquidado en menos de 90 días.

3.8 Empleados

No existe empleados bajo relación de dependencia considerando que la empresa es sucursal y abrió a empresa en julio del 2011, el movimiento que se ha manejado ha sido con personas de casa matriz que han estado viajando continuamente, a partir de mayo 2012 se tiene empleados bajo relación de dependencia.

WALDO L. TORRES, C.A. SERVICES S. de RL
 17-00000001

 FIRMA AUTORIZADA