

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013: "INCUBADORA DEL SUR CIA. LTDA"

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se ha elaborado las siguientes notas explicativas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013. Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos.

Estas Cuentas Anuales de INCUBASUR CIA.LTDA, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Cuentas Específicas:

1.-EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVOS

BANCOS

De acuerdo a nuestra revisión a las conciliaciones, estas se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2013 sustentados así:

Nombre Banco	Cta. Cte.	Saldo contable
Pichincha	2100011807	60.051,47
Suman.....		60.051,47

ACTIVOS FINANCIEROS:**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS:**

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadración (saldo) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

Nombre de la subcuenta	Valor
Luis Hilder	0.93
Luis Arturo	8.245,02
Marlin	13.383,61
Ney Artemio	19.945,60
Jose Haraldo	7.471,31
Janeih Maria	12.551,96
Juan Maria	6.514,50
Liliana	8,20
Jose Haraldo	1.980,00
Total.....	70.101,13

INCUBADORA DEL SUR CIA, LTDA, analiza individualmente los importes pendientes de cada cliente, al 31 de diciembre de 2013 no existe diferencia entre el importe en libro razonable de las cuentas a cobrar.

3.- INVENTARIOS

Se validó la cuenta en referencia clasificada así:

Tipo o Grupo	Valor
Inventarios Materiales de Producc-Huevo	123.638,13
Total.....	123.638,13

De acuerdo aplicación en NIIF se valora con el método promedio ponderado.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales normas de valoración utilizadas por INCUBADORA DEL SUR CIA, LTDA, elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a cor

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos.

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

Las cuentas que conforman propiedad, planta y equipos se encuentran desglosadas de la siguiente manera:

1 Tipo de Activo	01/01/2013	ADICIONES	31/12/2013	Dif. Regularizadas
Terreno	0,00	7.712,32	7.712,32	-
Edificios	0,00	222.037,80	222.037,80	-
Construcciones en curso	0,00	23.488,13	23.488,13	-
Maquinarias	40.003,03	271.918,65	311.921,68	-
Muebles y Enseres	2.470,95	5.846,00	8.316,95	-
Botes, Barcasas	0,00	0,00	0,00	-
Vehículos	75.717,41	0,00	75.717,41	-
Equipos Computac.	3.772,69	0,00	3.772,69	-
Otras propiedades	10.368,53	11.243,72	21.612,25	-
Deprec. Acum.	0,00	-48.439,73	-48.439,73	-
			0,00	-
Suma.....	132.332,61		626.139,50	-

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Tipo o Grupo	Valor
Crédito Tributario por la salida de divisas	99.454,03
Retenciones en la fuente	22.162,93
Total.....	121.616,96

6.- CUENTAS POR PAGAR

Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en 2 grupos:

PASIVOS CORRIENTE		SALDOS AL 31-12-2013
Cuentas por Pagar locales		8.230,51
Administración Tributaria		546,81
Impuesto a la Renta del Ejercicio		0,00
IES		1.362,16
Por Beneficios de Ley a Empleados		10.383,67
Participación a Trabajadores		11.992,37
Suma.....		32.515,52
PASIVOS NO CORRIENTE		SALDOS AL 31-12-2013
Jubilación Patronal		211,90
Desahucio		1.370,44
Otros pasivos no corrientes		464.405,22
Suma.....		465.987,56

7.- PATRIMONIO

El patrimonio INCUBADORA DEL SUR CIA. LTDA asciende al cierre del ejercicio 2013 a US\$ 520.797,03 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2013 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social de INCUBADORA DEL SUR CIA. LTDA se compone de 700 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

VENTAS- INCUBASUR 2013

MES	TOTAL DECLARADO	DIFERENCIA
ENERO	137.760,50	0,00
FEBRERO	139.364,50	0,00
MARZO	175.015,83	0,00
ABRIL	222.241,45	0,00
MAYO	217.907,22	0,00
JUNIO	182.057,00	0,00
JULIO	225.217,05	0,00
AGOSTO	217.156,79	0,00
SEPTIEMBRE	225.836,53	0,00
OCTUBRE	235.789,12	0,00
NOVIEMBRE	269.088,17	0,00
DICIEMBRE	248.137,15	0,00
	2.495.571,31	

Otros Ingresos por rendimiento financiero:

Por rendimiento ascende US\$ 588,34

COSTOS Y GASTOS

inventario inicial de B. no producido por la compañía	39.031,20
Compras netas locales de B. no producidos por la Cla.	1.885.999,74
inventario inicial de Materia Prima	0,00
Compras netas locales Materia Prima	0,00
inventario Final de Materia Prima	0,00
inventario inicial de Productos en Proceso	38.875,48
inventario Final de Productos en Proceso	0,00
Mano de Obra Directa	62.874,84
Otros Costos Indirectos	213.166,41
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	2.239.947,67

9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de Participacion
15% Participacion a Trabajadores
Reserva Legal
Utilidad Neta del Ejercicio

La empresa este exonerada del anticipo y del impuesto a la renta

79.949.13
11.992.37
3.397.84
64.558.92



SR. JOSE E. SANCHEZ APOLO
GERENTE GENERAL DE INCUBASUR CIA. LTDA

ECON. CARLA SACOTO DEL POZO
CONTADORA

