

a) BASE DE PRESENTACION

El presente estado financiero de la sociedad **INCUBADORA DEL SUR CIA. LTDA.** Ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales se han aplicado en forma íntegra y sin reservas, y preparada de acuerdo al modelo de información establecido por la Superintendencia de Compañías.

Este estado financiero presenta fielmente la situación financiera de la sociedad **INCUBASUR CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre de 2014 y los resultados de las operaciones por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre del 2014, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada el 12 de abril del 2015, por consiguiente el presente estado financiero y de resultados.

b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **Valuación de Activos Fijos:** Al costo de adquisición, El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

ACTIVOS

Indice de Depreciación		
Edificios (Bodegas)	5%	
Instalaciones	10%	
Maquinarias y equipos	10%	

Muebles, Enseres y Equipos 10%

Equipos de Computación y Software 33%

Vehículos 20%

- **Provisión Prestaciones Sociales:** Se ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo.

- **Reconocimiento de los Ingresos y los Costos de Operación:** Los ingresos de la Compañía están constituidos por los contratos de construcción, la venta de servicios, de transporte, los mismos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación y administrativos.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Esta cuenta incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias y caja, que sirve principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

En el proceso de revisión de esta cuenta se determinó que los saldos que conformaron las cuentas contables al 31-12-2014 son como sigue:

MESES	2014
ENERO	66.600,37
FEBRERO	91.503,87
MARZO	57.951,36
ABRIL	111.245,80
MAYO	125.388,98
JUNIO	45.818,68
JULIO	55.333,42
AGOSTO	44.570,30
SEPTIEMBRE	97.235,01
OCTUBRE	33.732,37
NOVIEMBRE	30.644,39
DICIEMBRE	72.673,17

El procedimiento que se realizó para determinar los saldos fueron los siguientes:

Se verificaron con las conciliaciones los saldos del año 2014 y se corrigieron los saldos al inicio 01-01-2014.

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes relacionados:

CLIENTE	SALDO
LUIS HILDER ROMERO APOLO	38.702,12
LUIS ARTURO SALAZAR MALDONADO	13.565,58
MARLIN OSWALDO RAMIREZ RAMIREZ	38.622,58
NEY ARTEMIO RAMIREZ PALMA	9.186,47
SOCIEDAD AVICOLA ZAMBRANO	30.371,40
JOSE HARALDO AGUILAR ROMERO	8.778,55
MARIELA DEL CARMEN	8.223,90
JUAN MARIA SANCHEZ APOLO	4.363,12
MAURO SALOMON CUENCA ARMijos	308,00
LILIANA DEL CARMEN	8,21
JUAN BEJARANO	4.491,53
MONICA DEL CARMEN	3.445,20
VICTOR HUGO ROMERO	5.112,00
JOSE FRANCISCO	1.980,00
	167.158,66

El procedimiento que se realizó para determinar los saldos fueron los siguientes:

Se procedió a realizar la confirmación de saldos con el historial de la cuenta de cada uno de los deudores tienen con la empresa, se identificó a cada uno de los clientes con el mayor de ventas del año 2014 y también se verificó con el año 2014 en la facturación, se confirmó el ingreso a la cuenta de banco los pagos por la facturación, y de esta manera me permitió identificar a los clientes que no habían cumplido con sus obligaciones.

3.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Lo conforman todas las cuentas del anticipo realizado a los proveedores de insumos y de servicios, tal como se muestra a continuación:

Corporación Granja del Perú
 Servicio Nacional de Aduanas
 Chick Master
 Andrea Pua Carpio

8,602.84
 3,599.95
 44,486.80
 576.00
57,265.59

4.- CREDITO TRIBUTARIO (IVA)

El crédito tributario controla las retenciones a las que se somete la empresa al vender sus servicios o activos fijos y dentro de la revisión, y lo retenido por concepto de IVA.

El procedimiento que se utilizó fue confrontar la cuenta del IVA en Compra con el IVA en Ventas, y mes a mes se cierra la cuenta con el respectivo cierre del mes y si de la relación entre el IVA Compras y el IVA en Ventas queda una diferencia a favor de la empresa, este será recompensada en el próximo mes (es), si por el contrario queda un valor a favor del fisco debe entregarse la diferencia hasta el próximo mes. En el Caso de la revisión de incubadora, el resultado fue crédito tributario en la Compra fue por US\$ 651.78

5.- CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

Se realizó la conciliación de las retenciones del impuesto a la renta con la verificación de las retenciones que le realizaron a las ventas del año 2013 y 2014 que no se utilizaron en la conciliación tributaria y se comprobó que están en los registros contables.

RETENCIONES DE IVA
 RETENCIONES EN LA FUENTE
 IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS
 651.78
 57.175,27
 209.994,72
267.821,77

6.- MUEBLES Y ENSERES

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de muebles y enseres, considerándolo como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

7.- EQUIPO DE COMPUTACION

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de equipo de computación, considerándolo como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

8.- MAQUINARIAS, EQUIPO E INSTALACIONES

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de **Maquinaria**, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

9.- VEHICULOS, EQUIPOS CAMINEROS

Se reclasifico la conciliación de la cuenta del activo del grupo de **Maquinaria**, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.013	ADICIONES	2.014
TERRENOS	7.712,32	0,00	7.712,32
EDIFICIOS	222.037,80	0,00	222.037,80
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	0,00
INSTALACIONES	0,00	0,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	8.316,95	2.682,18	10.999,13
MAQUINARIA Y EQUIPO	311.921,68	53.301,57	365.223,25
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.772,68	3.500,00	7.272,68
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	75.717,41	38.162,00	111.879,41
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.612,25	-8.131,04	12.481,21
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0,00	0,00	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-48.439,73	-55.760,36	-104.200,09
SUMAR	602.651,37		633.405,82

Se reclasico el software en equipo de computación de acuerdo al nuevo catálogo de cuenta.

10.- DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO

La depreciación del año 2014, se realizó en base a la norma tributaria estrictamente para ser considerados como gasto deducible.

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES
 Estas constituyen deudas que se deben cancelar dentro del año corriente; las partidas se revisaron en orden de exigibilidad y fueron conciliadas, dando por resultado una variación significativa en el balance rectifica torio tal como se presenta a continuación:

Cuentas por pagar a proveedores	86.133,01
Participación de Trabajadores	21.403,05
obligaciones con el IESS	1.515,59
Otros pasivos de beneficios sociales	11.431,89
anticipos clientes	644,51
Provisiones	11.137,04
Impuesto a la renta 2014	28.565,15
	<u>160.830,24</u>

13.- PRESTAMOS ACCIONISTA LOCALES, CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADOS LOCALES

Se procedió a la revisión de valores y reclasificar las cuentas correspondientes, esta cuenta se originó desde el inicio de la compañía cuando fue financiado el capital de trabajo por los mismo accionista a falta de crédito del sector financiero, asumieron los costos del mismo para atender la actividades diarias. Y las cuentas que presto genética a incubadora, también en la cuenta pasivo no corriente se registró todo lo relacionado a la provisión por desahucio y jubilar, como parte de los asientos de NIFF que se tienen que realizar cada año.

Cuentas por pagar a proveedores	86.133,01
Participación de Trabajadores	21.403,05
obligaciones con el IESS	1.515,59
Otros pasivos de beneficios sociales	11.431,89
anticipos clientes	644,51
Provisiones	11.137,04
Impuesto a la renta 2014	28.565,15
	<u>160.830,24</u>

Se revisó y se constató el capital conformado hasta el 31-12-2014, no existen diferencias en los saldos y es US\$ 700,00

15.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACION

Esta cuenta se registró por US\$ 499.300,00 aporte futuras capitalización que se conformó desde el año 2013 y se pudo realizar la transferencia al capital recién para el ejercicio

económico 2015, por atraso del registro de la propiedad de Pasaje que demoro el trámite en la documentación.

16.- RESERVA LEGAL

Se realizó la constatación de la reserva legal en el balance original y su saldo es de US\$ 8.033,78. El cálculo es del 5%.

17.- UTILIDADES ACUMULADAS

En la junta de accionistas que se aprobó el balance del ejercicio económico 2013, se acordó asumir la pérdida en su totalidad por lo tanto el saldo de la cuenta es de US\$ 17.399,19.

18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

Luego de la repartición de la partición de trabajadores, impuesto causado, y reserva legal el resultado de la utilidad neta para los accionistas es de US\$ 88.082,88

19.- ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS ORDINARIOS	US \$	3.698.124,00
COSTO DE VENTAS		2.014
COSTO DE VENTAS		3.216.500,08
TOTAL COSTO DE VENTAS		3.216.500,08
UTILIDAD BRUTA		481.623,92
OTRA INGRESOS		1.337,60
EGRESOS		340.274,50
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		340.274,50
TOTAL EGRESOS		340.274,50

UTILIDAD DEL PERIODO
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES
IMPUESTO A LA RENTA
UTILIDAD NETA DEL PERIODO

142,687.02
21,403.05
33,201.09
88,082.88

OTRO RESULTADO INTEGRAL
GANANCIA POR REVAL./PROP DE INVERSION
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

0.00
88,082.88

Sr. Eduardo Sánchez Apolo
GERENTE GENERAL



Cont. Sacoto Del Pozo
Econ. Carla Sacoto Del Pozo
CONTADORA