

INUCAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Expresadas en Dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Inucal Cía. Ltda., es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador desde su inscripción en el Registro Mercantil el 26 de Noviembre de 1981, su domicilio es la Calle Sebastian Cedeño N38-123 y Granda Centeno. La principal actividad de la Compañía es la Construcción de todo tipo de Obras Civiles.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presentan a continuación:

2.1 Período Contable

Los estados financieros de INUCAL CIA LTDA. comprenden el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, de acuerdo a la normativa ecuatoriana.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de INUCAL CIA. LTDA. Han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos; como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

2.5 Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.7 Pagos anticipados

Corresponden principalmente a otros anticipos entregados a terceros para servicios, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.8 Propiedad, Planta y Equipo

El desembolso de una partida del activo fijo – equipos y software se reconocerá como activo si, y solo si:

- Sea probable obtener los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- Se pueda valorizar con fiabilidad el costo del activo.

Al momento que se incurren en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo fijo – equipos y software, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida correspondiente, para su registro como activos fijos.

2.9 Ingresos

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes de efectivo	4,771
Total	<u>4,771</u>

4. Clientes y Construcción Administración

Cliente Laboratorio	2,811
Cliente Construcción	3,714
Total	<u>6,525</u>

5. Impuestos Retenidos

Un resumen de Impuestos Retenidos es como sigue:

Retenciones en la fuente	10,593
Iva Compras	457
Total	<u>11,050</u>

6. Cuentas por cobrar empleados

Un resumen de Cuentas por cobrar empleados es como sigue:

Paulina Jarrín	3,346
Cepeda Rodrigo	1,730
Diego Perugachi	56
Janett Sáenz	6,404
Cepeda Rodolfo	7,300
Total	<u>18,836</u>

7. Pagos Anticipados

Un resumen de Pagos Anticipados es como sigue:

Deudores Varios	2,389
Sra. Patricia Martínez	596
Total	<u>2,985</u>

8. Propiedades, Planta y Equipo

Maquinaria y Equipos	11,846
Equipos de Oficina	5,013
Muebles y Enseres	2,961
Equipo de cómputo	5,840
Otros Activos	27
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	(20,193)
Total	<u>5,494</u>

9. Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores Locales	18,116
Total	<u>18,116</u>

10. Obligaciones por Pagar

Obligaciones por pagar corresponden a los valores correspondientes a provienes laborales e impuestos, un resumen de obligaciones por pagar es como sigue:

Décimo Tercero	133
Décimo Cuarto Sueldo	708
Seguro social	1,103
Retenciones en la fuente	249
Iva por pagar	5,955
Iva retenido	259
Total	<u>8,407</u>

12. Anticipo Clientes

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

Anticipo clientes	3,375
Total	<u>3,375</u>

13. Ingresos

Un resumen de los Ingresos es como sigue:

Ingresos por Administración y Servicios	156,156
Servicios de Laboratorio	31,274
Ingresos por Construcción	412,510
Total	<u>599,940</u>

14. Costos y Gastos por su naturaleza

Costos de Construcción	511,771
Costos de Laboratorio	13,643
Sueldos y Beneficios Sociales	32,009
Otros Gastos Administrativos	37,933
Total	<u>595,356</u>

15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 31 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.