

INCONDETEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIOS ECONOMICOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

DATOS DE LA COMPAÑÍA

INCONDETEC CIA. LTDA. constituida según escritura pública el 18 de marzo del 2009, en la Notaría Sexta del Distrito, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de mayo del 2009, bajo el número 1736 del Registro Mercantil, Tomo 140.

El objetivo social el diseño, mantenimiento, importación, puesta en marcha de proyectos civiles, mecánicos, eléctricos y electrónicos en el sector industrial, comercial y residencial.

ASPECTOS VARIOS

Base de Presentación.-

Los estados financieros de INCONDETEC CIA. LTDA. comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013. Los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, los estados de cambios en el patrimonio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Estado de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cuentas por cobrar

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

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.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades y equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- para las partidas de propiedades y equipos, la Compañía después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Maquinaria y equipo	10%
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Vehículos	10%
Equipo de computación	33%

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Impuesto a la renta.-

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables para el año 2014, 22% para el año 2013 Y 2014.

Impuestos diferidos.-

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.-

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

El Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios.-

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de los empleados en las utilidades.-

Al término de cada ejercicio económico, se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

(1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2014, 2013, el efectivo y equivalente de efectivo se conforman según el siguiente detalle:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco del Pichincha	99.834	95.818

(2) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2014, 2013 las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar clientes	12.520	335.952
Anticipos a proveedores	98.420	12.072
Anticipos y préstamos empleados	21.333	
Total cuentas por cobrar	132.273	348.024

(3) Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2014, 2013, la cuenta pagos anticipados se conforma como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario IVA	663	21.208
Impuesto a la renta retenciones clientes	12.835	17.322
Seguros y reaseguros		1.241
Total pagos anticipados	13.498	39.771

4) **Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre de 2014, 2013, la composición de propiedad y equipo es como se muestra a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Muebles y enseres	653	653
Equipos de oficina	5.605	5.605
Kit de capacitación	2.000	2.000
Equipos de computación	11.759	5.658
Vehículos	38.822	38.822
(-) depreciación acumulada	14.901	3.555
Total propiedad y equipos	44.418	43.121

5) **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014, 2013, la composición de cuentas por pagar es como se muestra a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar proveedores	90.064	339.516
Otras cuentas por pagar	62.750	57.059
Participación trabajadores	15.871	
Obligaciones con el IESS	2.391	1.576
Obligaciones con el SRI	13.014	5.910
Anticipo clientes	46.960	117.433
Obligaciones bancarias	2.443	8.164
Total cuentas por pagar	190.871	529.661

6) **Utilidades**

Al 31 de diciembre de 2014, 2013, la cuenta Utilidad del Ejercicio, se compone por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad el ejercicio	105.801	- 3.893
15% participación trabajadores	15.870	
Impuesto a la renta	20.181	2.326
Utilidad (perdida) socios	58.629	- 11.123

7) **Capital**

El capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 10 cada una.

Total del capital social usd 8.000.00.

Reserva de capital

El saldo acreedor de la Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Reserva de legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

Participación de trabajadores e impuesto a la renta

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2014, 2013, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta.

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía INCONDETEC CIA. LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la gerencia en fecha marzo 23 de 2015, serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación.

Elaborado por



ELENA MANTILLA ESTRELLA
CONTADORA

Aprobado por



JOSE MIGUEL RUEDA SOSA
GERENTE GENERAL