

INSITUBIENES S.A.
RUC No. 0992816724001
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía se rige a las leyes de la República del Ecuador y su actividad principal es

La aplicación de las NIIF no afecta significativamente a los estados financieros en el ejercicio que se aplica.

Nuestros registros contables se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes al efectivo es la liquidez en caja, los depósitos del día en entidades financieras.

2. Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes y servicios a crédito, por anticipos y préstamos a empleados, anticipos a proveedores y préstamos a otros. Si son superiores a 12 meses se los considera no corrientes considerados desde la fecha de su emisión, incluyendo los costos directamente a la venta y el interés está basado a la tasa efectiva.

3. Propiedades, plantas y equipos, neto.-

Propiedades, plantas y equipos, se registra según su costo de adquisición, deduciendo el valor por depreciación acumulada y por cualquier pérdida y deterioro. El método de depreciación utilizado es en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien.

4. Impuesto a las ganancias.-

Corresponde al impuesto a la renta causado más el impuesto diferido.

Impuesto a la renta causado:

De conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, nos acogemos a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a resultados del año en que se incurra.

Impuestos diferidos:

Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias que dan como resultado entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus registros en libros. Los impuestos diferidos se calculan aplicando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros y la tarifa que se aplicara cuando el activo se realice o cuando pasivo se liquide.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se los clasifica en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

5. Cuentas por pagar proveedores y otros.-

Las cuentas a pagar son el resultado de las compras de bienes y servicios se registran a su precio de adquisición y después son valoradas al costo amortizado a la tasa de interés efectiva.

6. Participación de Trabajadores en las Utilidades.-

Según el Código de Trabajo se debe distribuir entre los trabajadores el 15% de la utilidad antes del impuesto a la renta. Se lo registra en el período contable a que corresponde.

7. Ingresos de actividades ordinarias.-

Ventas:

Los ingresos por venta de bienes y servicios se los consideran a su valor razonable en la cuenta de resultados y se transfieren al comprador los riesgos y beneficios y no se considera ingreso si hay dudas en la recuperación de cartera.

8. Costos y Gastos.-

Los gastos incurridos por compras realizadas se las registran a su valor de adquisición en la cuenta de resultados, cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014	1 ENERO 2014
Caja-Bancos	U.S.\$	649,86	2.364,98	304,28
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>649,86</u>	<u>2.364,98</u>	<u>304,28</u>

➤ CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 , el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014	1 ENERO 2014
Clientes	U.S.\$	17.600,80	30.209,80	30.395,63
Otras cuentas por cobrar				1.181,31
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>17.600,80</u>	<u>30.209,80</u>	<u>31.576,94</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las referencias bancarias y comerciales de los clientes. La cartera se recauda en vencimientos mensuales de 30 a 60 días.

➤ PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

COSTO	SALDOS 31/12/2014	SALDOS 31/12/2015
Maquinaria, equipos e instalaciones	38.252,07	38.252,07
Muebles y enseres	9.199,05	9.199,05
Equipos de oficina		
Vehículos	1.512,46	1.512,46
Equipos de computación	6.064,00	6.064,00
<hr/>		
TOTAL		
Menos: Depreciación acumulada	4.331,39	4.331,39
<hr/>		
PROPIEDADES, NETO U.S.\$	<u>50.696,19</u>	<u>50.696,19</u>

Edificios se deprecian en 20 años, muebles y enseres y equipos de oficina en 10 años, vehículos en 5 años y equipos de computación en 3 años, bajo el método de línea recta. En el año 2015 no se ha aplicado depreciación a nuestros activos para que la empresa no se cierre en pérdida, esperamos contemplar este gasto en el año 2016.

➤ CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014	1 ENERO 2014
Proveedores locales	U.S.\$	2.500,00		
Cuentas por pagar accionistas		62.269,45	48.208,10	36.420,24
Otras cuentas por pagar			30.136,19	23.523,26
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>64.769,45</u>	<u>78.344,29</u>	<u>59.943,50</u>

➤ CAPITAL SOCIAL.-

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	VALOR U.S.\$
Gina Brescia	300	33.34	1	300
Diana Granda	300	33.33	1	300
María Paola Peñaherrera	300	33.33	1	300
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
TOTAL	900	100		900

