

INSITUBIENES S.A.
RUC No. 0992816724001
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

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 de 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 utilizada 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 Reglamentación, 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 aplicará 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.

Segun el Código de Trabajo se debe distribuir entre los trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta. Se lo registra en el periodo 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 a 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 los 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 2016 y 2015, el saldo es el siguiente.

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Caja-bancos:	U.S.\$	350,00	649,86	2.364,98
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	U.S.\$	<u>350,00</u>	<u>649,86</u>	<u>2.364,98</u>

➤ CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Clientes	U.S.\$	17.392,00	17.600,80	30.209,80
Otros cueros por cobrar				
TOTAL	U.S.\$	<u>17.392,00</u>	<u>17.600,80</u>	<u>30.209,80</u>

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

➤ PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

A 31 de Diciembre de 2015 y 2016, el saldo es el siguiente:

COSTO	SALDOS 31/12/2015	SALDOS 31/12/2016
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
 TOTAL	 55,027.58	 55,027.58
 Menos: Depreciación acumulada	 4,331.39	 11,380.11
 PROPIEDADES, NETO	 <u>50,696.19</u>	 <u>43,647.47</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.

➤ CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Proveedores locales	U.S.\$	8,564.62	2,500.00	
Cuentas por pagar accionistas		41,380.57	62,269.45	48,208.10
Otras cuentas por pagar		-	6.00	30,136.19
TOTAL	U.S.\$	50,945.20	64,769.45	78,344.29

➤ 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 Granada	300	33.33	1	300
Maria Paola Feñanerrera	300	33.33	1	300
				-
TOTAL	900	100		900