

INCUBADORA EL DORADO

INCUDOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE DE LA COMPAÑÍA INCUBADORA EL DORADO INCUDOR S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA:

INCUBADORA EL DORADO INCUDOR S.A. con RUC 1391813538001, fue constituida en la Notaria Novena del cantón Portoviejo el 2 de diciembre del 2013 y legalmente inscrita el 17 de diciembre del mismo año en el Registro mercantil del cantón Portoviejo, cuyos accionistas son, El Sr. Hernán Arturo Macías Cevallos con C.I. 1305622878 con el 50% de las acciones; y el Sr. Jacinto Nolberto Rivas Soledispa con C.I. 1309796413 con el 50% de las acciones que forman el 100% del capital social de la compañía.

Su objetivo principal es la incubación de huevos fértiles, distribución y comerciales de los mismos en varias provincias del Ecuador tales como Pichincha, Santo Domingo de los Shachilas, Guayas y Manabi.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que han sido aplicadas uniformemente durante los años que se han presentado en la preparación de estos estados financieros de esta compañía son los que se detallan a continuación:

- **PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros de la empresa Incubadora el Dorado INCUDOR S.A. se han preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES)

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalente al efectivo estarán compuestos por el efectivo en caja y bancos, es decir aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financiera liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo

4.- CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar surgen por las ventas realizadas bajo condiciones de crédito, ningún interés es cargado a las cuentas por cobrar, la política crediticia es de 30 días.

Al final de cada periodo contable la administración realizara un análisis de la cartera de cuentas por cobrar para determinar el buen uso de crédito y poder otorgar un nuevo.

Antes de aceptar un cliente nuevo la empresa Incubadora el Dorado INCUDOR S.A. evaluará la capacidad de pago y definirá los límites de crédito que se le va a otorgar, y en términos generales la empresa hará una revisión total de su portafolio para determinar los límites y capacidad de pago de cada cliente para ratificar dichos créditos.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

La cuenta por impuestos corrientes estará integrada por las subcuentas: Retenciones en la fuente, crédito tributaria impuesto a la renta años anteriores y anticipo del impuesto a la renta.

6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-

Las partidas de propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por sus costos, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación, serán revisados al final de cada año.

Para determinar el importe de la depreciación de los bienes se empleara el método de línea recta, fundamentándose en los siguientes porcentajes anuales

EDIFIOS	05%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%
EQUIPOS DE OFICINA	10%
VEHICULOS	20%

7.- CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar y documentos por pagar son pasivos financieros generados por las compras de materias primas y otros durante el ejercicio impositivo

8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

La cuenta obligaciones con la administración tributaria estará integrada por las subcuentas: Retención en la fuente por pagar, retención del iva por pagar.

9.- CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2015 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor

individual es de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, lo que constituye un capital social de OCHOCIENTOS 00/100DOLARES USD

10.- RESERVA LEGAL:

La Ley de compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para la reserva Legal, esta reserva no esta disponible para distribución de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber perdidas incurridas, Al 31 de diciembre del 2015 la reserva legal fue incrementada en 2.249.78 USD por la utilidad obtenida en el año 2014, en cuyo cierre fiscal no se procedió con dicho incremento que por ley correspondía, luego según las respectivas autorizaciones se procedió a realizarlo y contabilizarlo en el año 2015.

11.- ANEXOS

	2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:		
Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalente al efectivo consiste de lo siguiente:		
Caja	-	76,407.75
Bancos	15,570.18	2,158.55
total efectivo y equivalente al efectivo	15,570.18	78,566.30
El detalle del efectivo en caja, es como sigue		
Caja General	-	76,407.75
total de caja	-	76,407.75
El detalle de Bancos, es como sigue		

Pichincha Cta. Cte. 2100011060	15,570.18	2,158.55
total de Bancos	15,570.18	2,158.55

CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015, cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

Clientes no relacionados	427,438.42	191,325.50
total cuentas por cobrar	427,438.42	191,325.50

El detalle de clientes no relacionados, es como sigue

Clientes Varios	333,572.11	191,325.50
Cheques Posfechados	93,866.31	-
total clientes no relacionados	427,438.42	191,325.50

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015, Otras cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

Accionistas	2,518.79	-
total otras cuentas por cobrar	2,518.79	-

El detalle de accionistas, es como sigue

Hernán Macías Cevallos	2,518.79	-
total de Accionistas	2,518.79	-

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, Activos impuesto corriente consiste de lo siguiente:

crédito tributarios a favor del contribuyente	12,147.25	7,720.83
total impuestos corrientes	12,147.25	7,720.83

El detalle de crédito tributario a favor del contribuyente, es como sigue

Crédito Retenciones en la fuente años anteriores	1,375.28	-
Crédito Retenciones en la fuente	10,771.97	7,720.83
total crédito tributarios	12,147.25	7,720.83

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, Inventarios consiste de lo siguiente:

Materias primas	-	67,618.80
Suministros y materiales	4,875.73	-
total de Inventarios	4,875.73	67,618.80

El detalle de materias primas, es como sigue

Huevos para incubación	-	67,618.80
total materias primas	-	67,618.80

El detalle de suministros y materiales , es como sigue

Vacunas 129000 dosis	1,417.50	-
Cajas de cartón 2420 unidades	3,458.23	-
total suministros y materiales	4,875.73	-

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2015, Activos fijos consiste de lo siguiente:

Construcción en curso	33,474.60	33,474.60
total activos fijos	33,474.60	33,474.60

El detalle de Construcción en curso, es como sigue

Cerramiento y terraplén para construcción planta de incubación	33,474.60	33,474.60
--	-----------	-----------

total construcción en curso	33,474.60	33,474.60
-----------------------------	-----------	-----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2015, Cuentas y documentos por pagar consiste de lo siguiente:

cuentas por pagar no relacionados	212,909.63	60,592.58
Otras cuentas por pagar	288,897.34	280,742.06
total cuentas y documentos por pagar	501,806.97	341,334.64

El detalle de Cuentas y documentos por pagar, es como sigue

Proveedores nacionales	212,909.63	60,592.58
total cuentas y documentos por pagar	212,909.63	60,592.58

El detalle de Otras cuentas y documentos por pagar, es como sigue

Accionista Hernán Macías Cevallos	183,080.61	195,173.41
Accionista Hernán Macías Cevallos X UTILIDAD	10,124.04	-
Accionista Jacinto Rivas Soledispa	85,568.65	85,568.65
Accionista Jacinto Rivas Soledispa X UTILIDAD	10,124.04	-
total cuentas y documentos por pagar	288,897.34	280,742.06

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, Otros pasivos corrientes consiste de lo siguiente:

Con la Administración Tributaria	303.43	7,751.36
Obligaciones patronales	1,101.29	6,322.18
total otros pasivos corrientes	1,404.72	14,073.54

El detalle con la administración tributaria, es como sigue

Retenciones por pagar	303.43	1,405.81
Impuesto a la renta	-	6,345.55

total con la administración tributaria	303.43	7,751.36
--	--------	----------

El detalle obligaciones patronales, es como sigue

Pago planilla less	1,101.29	1,232.16
--------------------	----------	----------

Participación 15% a trabajadores	-	5,090.02
----------------------------------	---	----------

total obligaciones patronales	1,101.29	6,322.18
-------------------------------	----------	----------

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, Patrimonio consiste de lo siguiente:

capital social	800.00	800.00
----------------	--------	--------

reservas legales	2,249.78	-
------------------	----------	---

resultado del ejercicio	10,236.50	22,497.85
-------------------------	-----------	-----------

total del patrimonio	7,186.72	23,297.85
----------------------	----------	-----------

El detalle de capital social, es como sigue

Hernán Arturo Macías Cevallos	400.00	400.00
-------------------------------	--------	--------

Jacinto Nolberto Rivas Soledispa	400.00	400.00
----------------------------------	--------	--------

total capital social	800.00	800.00
----------------------	--------	--------

El detalle de Reservas Legales, es como sigue

Reserva legal 2014	2,249.78	-
--------------------	----------	---

total Reserva legal	2,249.78	-
---------------------	----------	---

El detalle de Resultado del ejercicio, es como sigue

Utilidad del año 2014	-	22,497.85
-----------------------	---	-----------

Perdida del año 2015	10,236.50	-
----------------------	-----------	---

total resultado del ejercicio	10,236.50	22,497.85
-------------------------------	-----------	-----------

INGRESOS**VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2015, Ventas consiste de lo siguiente:

Ventas generales	1,563,810.13	1,324,555.93
total ventas	1,563,810.13	1,324,555.93

El detalle de Ventas Generales, es como sigue

Pollitos BB	1,563,810.13	1,324,555.93
total ventas generales	1,563,810.13	1,324,555.93

COSTO DE PRODUCCION:

Al 31 de diciembre del 2015, Costo de producción consiste de lo siguiente:

Inventario inicial	67,618.80	-
Compras netas locales	1,325,126.21	1,189,902.89
	-	-
Inventario Final	4,875.73	67,618.80
Sueldos	44,444.24	-
Beneficios sociales	9,930.59	-
Aportes a la seguridad social	9,294.36	-
Honorario profesionales	6,632.00	-
Suministros y materiales	37,917.90	46,743.88
Mantenimientos y reparaciones	24,289.61	6,164.27
Varios	4,251.05	-
total costo de producción	1,524,629.03	1,175,192.24

El detalle de Inventario inicial, es como sigue

Huevos para la incubación	67,618.80	-
total de Inventarios inicial	67,618.80	-

El detalle de compras netas locales, es como sigue

Compras de Huevos fértiles, vacunas, desinfectantes para limpieza, y otros	1,325,126.21	1,189,902.89
total de compras netas locales	1,325,126.21	1,189,902.89
El detalle de inventario final, es como sigue		
huevos para incubación	-	67,618.80
Vacunas 129000 dosis	1,417.50	-
Cajas de cartón 2420 unidades	3,458.23	-
total de Inventario final	4,875.73	67,618.80
El detalle de sueldos, es como sigue		
ALCIVAR ZAMBRANO GILBERTO MEDARDO	4,335.12	
CHILAN CEDEÑO OLGER GREGORIO	4,335.12	
MOREIRA MERA SIMON	276.97	
MACIAS MACIAS VICENTE ALEJANDRO	3,251.34	
MERA ZAMBRANO JOSE IGNACIO	2,324.11	
VERA CHILAN DARWIN STALIN	4,335.12	
VILLAVICENCIO ZAMBRANO LUIS MAURICIO	4,335.12	
ZAMBRANO MEJIA HENRY ADRIAN	12,000.00	
ZAMORA CASTRO NEXAR ADONIS	3,251.34	
ALCANTARA GUAYAN JOSE	6,000.00	
total de sueldos	44,444.24	-
El detalle de Beneficios sociales, es como sigue		
Décimo Tercer sueldo	3,703.69	
Décimo Cuarto sueldo	3,485.00	
Otros Beneficios	2,741.90	

total Beneficios sociales	9,930.59	
---------------------------	----------	--

El detalle de Aportes a la Seguridad social, es como sigue

Aportes patronal	5,399.98	
------------------	----------	--

fondos de reserva	3,894.39	
-------------------	----------	--

total Aportes a la seguridad social	9,294.37	
-------------------------------------	----------	--

El detalle de Honorarios profesionales, es como sigue

Honorarios Profesionales	6,632.00	
--------------------------	----------	--

total de honorarios profesionales	6,632.00	
-----------------------------------	----------	--

El detalle de suministros y materiales, es como sigue

Compra de cartón para despacho de pollitos, materiales de limpieza y otros	37,917.90	46,743.88
--	-----------	-----------

total suministros y materiales	37,917.90	46,743.88
--------------------------------	-----------	-----------

El detalle de mantenimientos y reparaciones, es como sigue

Gastos generados en Mantenimiento de planta de incubación y reparaciones y mantenimientos de vehículos	24,289.61	6,164.27
--	-----------	----------

total de mantenimientos y reparaciones	24,289.61	6,164.27
--	-----------	----------

El detalle de Varios, es como sigue

Gastos varios contabilizados con sus respectivos justificativos	4,251.05	
---	----------	--

total de varios	4,251.05	
-----------------	----------	--

GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015, Gastos de administración y de ventas consiste de lo siguiente:

Sueldos	21,361.40	60,759.10
---------	-----------	-----------

Beneficios sociales	2,800.12	11,958.22
---------------------	----------	-----------

Aportes a la seguridad social	2,968.86	7,382.23
-------------------------------	----------	----------

Honorario profesionales	5,600.00	6,803.22
Mantenimientos y reparaciones	-	10,940.53
Publicidad	1,856.16	2,343.99
Transporte	69.57	-
Consumo de combustible	11,488.78	12,622.71
Gastos de viaje	1,735.14	1,348.16
Suministros y materiales	1,488.53	665.43
Servicios Bancarios	49.03	31.74
varios	-	574.93
total gastos de administración y ventas	49,417.59	115,430.26
El detalle de sueldos, es como sigue		
ALCIVAR ZAMBRANO GILBERTO MEDARDO	-	3,785.13
CHILAN CEDEÑO OLGER GREGORIO	-	3,785.13
MOREIRA MERA SIMON	-	3,785.13
VERA CHILAN DARWIN STALIN	-	3,785.13
VILLAVICENCIO ZAMBRANO LUIS MAURICIO	-	3,785.13
ZAMBRANO MEJIA HENRY ADRIAN	-	10,533.33
ALCANTARA GUAYAN JOSE	-	3,500.00
CASTRO CHOEZ CRISTIAN	-	2,378.89
MOREIRA SAN ANDRES SEGUNDO	-	1,308.73
CHILAN MARCILLO JOSE	-	468.75
ARBOLEDA GARCIA TAMY ALEJANDRA	4,336.80	3,740.88
LOZANO RIVAS ESTEBAN BELISARIO	648.42	3,799.02
MOREIRA AVILA DELFIN PABLO	648.42	3,799.02

QUIJIJE DELGADO YURIS MARIA	4,336.80	3,740.88
RIVAS SOLEDISPA JACINTO NOLBERTO	4,446.36	3,857.27
VILLAMAR MORALES CIRIA MERCEDES	2,607.80	3,664.33
SABANDO MERA EDDIE DANIEL	4,336.80	1,042.35
total de sueldos	21,361.40	60,759.10
El detalle de Beneficios sociales, es como sigue		
Décimo Tercer sueldo	1,780.12	5,063.26
Décimo Cuarto sueldo	1,020.00	4,363.33
Otros Beneficios	-	2,531.63
total Beneficios sociales	2,800.12	11,958.22
El detalle de Aportes a la Seguridad social, es como sigue		
Aportes patronal	2,595.41	7,382.23
fondos de reserva	373.45	-
total Aportes a la seguridad social	2,968.86	7,382.23
El detalle de Honorarios profesionales, es como sigue		
Honorarios Profesionales en contabilidad	5,600.00	6,803.22
total de honorarios profesionales	5,600.00	6,803.22
El detalle de mantenimientos y reparaciones, es como sigue		
Gastos generados en Mantenimiento de planta de incubación y reparaciones y mantenimientos de vehículos	-	10,940.53
total de mantenimientos y reparaciones	-	10,940.53
El detalle de publicidad, es como sigue		
Gastos de publicidad y propaganda ocasionadas en el periodo (publicidad en los vehículos de repartos y otros)	1,856.16	2,343.99
total de publicidad	1,856.16	2,343.99

El detalle de transporte, es como sigue

Gastos Generales generados en envíos de información a clientes y proveedores	69.57	-
total de transporte	69.57	-

El detalle de Gastos de combustible, es como sigue

Gastos Generados en los vehículos repartidores de pollitos bb a los clientes según facturación respectiva	11,488.78	12,622.71
total de gastos de combustible	11,488.78	12,622.71

El detalle de Gastos de viaje, es como sigue

Gastos generados de refrigerios, hospedaje y otros en entrega de pollitos bb	1,735.14	1,348.16
total de gastos de viajes	1,735.14	1,348.16

El detalle de suministros y materiales, es como sigue

Gastos Generados en materiales de oficinas y otros	1,488.53	665.43
total suministros y materiales	1,488.53	665.43

El detalle de servicios bancarios, es como sigue

gastos generados por manejo de cuenta corriente con el banco del pichincha y otros	49.03	31.74
total servicio bancarios	49.03	31.74

El detalle de Varios, es como sigue

Gastos varios contabilizados con sus respectivos justificativos	-	574.93
total de varios	-	574.93

12.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de

carácter financieros o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismo

13.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 ha sido aprobada por la Administración con fecha 30 de Marzo del 2016 según consta en el Acta de la junta general universal ordinaria de accionistas celebrada.



CPA SR. PEDRO EDUARDO PALMA DELGADO

CONTADOR INCUDOR S.A.

REGISTRO NAC # 27752