

INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Las presentes notas tienen como finalidad aclarar los datos que se encuentra en los Estados de Situación Financiera y de Pérdidas y Ganancias. En éstas se describe la composición y se señalan las políticas que aplica la empresa en cada uno de los rubros.

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador el 22 de febrero del 2010, legalmente inscrita en el Registro mercantil del cantón Quito el 26 de marzo del 2010. Se halla regida por la Ley de Compañías y resoluciones emanadas por los diferentes organismos de control. El objeto social de la Compañía es la prestación de servicios de los siguientes servicios: asesoría, investigación, análisis y estudios de mercado, determinación de condiciones de negociación, asesoría en términos de las transacciones en los mercados, asesoría en fortalecimientos de capacidades, procesos generales, políticas internas y similares.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la empresa, han sido establecidas a base de los principios de contabilidad generalmente aceptados, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF’S, adoptados por la gerencia de la empresa para la elaboración de los estados financieros.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF’S, mismas que han sido

autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, y se presenta en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

b) Disponible

Los equivalentes de efectivo de la empresa se ha definidos por el saldo disponible en caja y bancos.

c) Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de la empresa se encuentran registrados al costo de adquisición, y previa autorización de la gerencia, la depreciación de los mismos se calcula por el método de línea recta, aplicando los siguientes porcentajes:

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33,3%
Vehículos	20%

En cuanto a los valores correspondientes por el gasto de la depreciación son registrados directamente afectando a los resultados.

d) Cuentas por pagar

Para las distintas adquisiciones de la empresa, la gerencia solicita la verificación de toda la documentación de soporte que cumpla con los requisitos indispensables, con las debidas aprobaciones y montos autorizados, estipulados en las políticas de la compañía, la cancelación de obligaciones a proveedores se lo realiza todos los días viernes de acuerdo a la disponibilidad de los fondos, y los acuerdos pactados con los distintos proveedores, que generalmente oscila entre 30 y 45 días plazo.

e) Impuesto a la renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, la utilidad resultante del ejercicio grava el 22% de impuesto a la renta después de la determinación del 15% para utilidades.

f) Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce los ingresos por actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión en el campo tributario, legal.

3. BANCOS

El saldo de bancos al 31 de Diciembre del 2013, es 36,041.75 el mismo que fue conciliado y revisado con los soportes físicos.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía no tiene cuentas pendientes por cobrar.

5. IMPUESTOS

Se encuentra compuesto por:

- Crédito Tributario Iva \$ 56,540.28
- Crédito Tributario Renta \$3,521.89
- Retenciones en la Fuente año corriente \$ 4,391.25

Respecto a estas cuentas son valores correspondientes a los impuestos que serán declarados en el mes de enero, cabe resaltar que dichas cuentas han sido conciliadas con el anexo transaccional del mes de diciembre a fin de no tener diferencias que afecten las partidas en enero.

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR
MUEBLES Y ENCERES	4001,00
EQUIPO DE COMPUTACION	3328,25
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENCERES	-1,249.20
DEPRECIACION ACUM. EQ. COMPUTACION	-2,330.42
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,749.63

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro detallado en el Balance se compone de la siguiente manera:

Sueldos y Beneficios Sociales \$376,98

Proveedores por Pagar \$ 23174,72

Las cuentas detalladas han sido previamente conciliadas y verificado los saldos con documentos soporte, como se indicó en la reunión mantenida la semana pasada.

Todas las cuentas presentadas han sido analizadas en base a las pruebas departamentales y presentan razonablemente los valores del Balance General.

8. PATRIMONIO

Las cuentas de capital pagado no han tenido movimientos durante el periodo analizado.

9. INGRESOS

La compañía refleja en la contabilidad sus ingresos cargados a la siguiente cuenta:

- Otros Ingresos \$8820

10. EGRESOS

La composición de los egresos al 31 de Diciembre del 2013 es la siguiente:

* GASTOS		
620	GASTOS DE ADMINISTRACION	112676.08
62010	GASTOS DE PERSONAL	112676.08
6201010	GASTOS DE PERSONAL	104093.85
6201010001	HONORARIOS	83729.83
6201010002	SUELDOS	4620
6201010003	DÉCIMO TERCER SUELDO	384.96
6201010004	DÉCIMO CUARTO SUELDO	318
6201010005	VACACIONES	192.48
6201010006	APORTE PATRONAL	561.36
6201010007	FONDOS DE RESERVA	192.48
6201010010	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1130.52
6201010012	CONDOMINIO-ALICUOTAS	946.32
6201010016	SUMINISTROS Y MATERIALES	785.82
6201010017	TRANSPORTE	207.77
6201010018	LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE OFICINAS	474.8
6201010019	ENVIO VALIJA-ENCOMIENDAS & CORREOS	94.79
6201010020	CAFETERIA	64.59
6201010021	PUBLICIDAD	300
6201010023	GASTOS BANCARIOS	12.37
6201010024	GASTOS NO DEDUCIBLES	565.5
6201010025	TELEFONIA CELULAR	467.03
6201010028	OTROS SERVICIOS	3360.74
6201010029	OTROS BIENES	97.29
6201010030	DIETAS Y SERVICIOS DE GERENCIA GENERAL	5007.2
6201010031	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	580
6201040	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1242.77
6201040004	DEP. MUEBLES DE OFICINA	400.1
6201040005	DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	842.67
6201050	ARRIENDOS	5400
6201050001	ARRIENDO OFICINAS	5400
6201060	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	350
6201060002	MANTENIMIENTO EQUIPO	350
6201070	SERVICIOS BASICOS	1450.46
6201070002	ENERGIA ELECTRICA	124.72
6201070003	TELEFONO CONVENCIONAL	611.74
6201070005	INTERNET	714
6201080	GASTOS LEGALES	139
6201080001	TRAMITES LEGALES	139
656	PROYECTO MICROFINANZAS PARA NI ACCION-CREDIFE-SNV	2925.34
65610	PROYECTO MICROFINANZAS PARA NI ACCION-CREDIFE-SNV	2925.34
6561010	PROYECTO MICROFINANZAS PARA NI ACCION-CREDIFE-SNV	2925.34
6561010002	HONORARIOS	2925.34
658	PROYECTO CBV PICHINCHA-MIES/IEPS	3002

65810	PROYECTO CBV PICHINCHA-MIES/IEPS	3002
6581010	PROYECTO CBV PICHINCHA-MIES/IEPS	3002
6581010010	OTROS SERVICIOS	3002
669	PMC MAÍZ MAGAP	318.2
66910	PMC MAÍZ MAGAP	318.2
6691010	PMC MAÍZ MAGAP	318.2
6691010003	ALIMENTACIÓN	26.59
6691010006	COMBUSTIBLE	47.33
6691010009	VIAJES	219.28
6691010010	GASTOS NO DEDUCIBLES	25
670	PMC ARROZ MAGAP	3888.13
67010	PMC ARROZ MAGAP	3888.13
6701010	PMC ARROZ MAGAP	3888.13
6701010002	HONORARIOS	1339.29
6701010003	ALIMENTACIÓN	412.24
6701010005	TELÉFONO	17.86
6701010006	COMBUSTIBLE	262.52
6701010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	245.85
6701010009	VIAJES	383.58
6701010010	GASTOS NO DEDUCIBLES	148
6701010011	OTROS GASTOS	1078.79
679	RUEDA DE NEGOCIOS - CONGOPE	136.63
67910	RUEDA DE NEGOCIOS - CONGOPE	136.63
6791010	RUEDA DE NEGOCIOS - CONGOPE	136.63
6791010003	ALIMENTACIÓN	109.84
6791010006	COMBUSTIBLE	26.79
681	ASESORÍA ARROZ-MAÍZ -MAGAP	14995.32
68110	ASESORÍA ARROZ-MAÍZ-MAGAP	14995.32
6811010	ASESORÍA ARROZ-MAÍZ-MAGAP	14995.32
6811010002	HONORARIOS	6667
6811010003	ALIMENTACIÓN	1997.57
6811010004	HOSPEDAJE	475.08
6811010005	TELÉFONO	14.29
6811010006	COMBUSTIBLE	768.47
6811010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	213.56
6811010009	VIAJES	2932.65
6811010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	1926.7
682	ASESORÍA APROBAL-CORPEI	960.99
68210	ASESORÍA APROBAL-CORPEI	960.99
6821010	ASESORÍA APROBAL-CORPEI	960.99
6821010003	ALIMENTACIÓN	268.03
6821010004	HOSPEDAJE	53.56
6821010006	COMBUSTIBLE	35.72
6821010009	VIAJE	342.51
6821010010	OTROS GASTOS	40.17
6821010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	221
683	DISEÑO PROGRAMA MMI-VECO	421.51
68310	DISEÑO PROGRAMA MMI-VECO	421.51
6831010	DISEÑO PROGRAMA MMI-VECO	421.51

6831010003	ALIMENTACIÓN	168.82
6831010006	COMBUSTIBLE	151.78
6831010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	16.75
6831010008	TRANSPORTE	67
6831010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	17.16
684	CÓDIGO DE ÉTICA - GADMC NARANJAL	5659.11
68410	CÓDIGO DE ÉTICA - GADMC NARANJAL	5659.11
6841010	CÓDIGO DE ÉTICA - GADMC NARANJAL	5659.11
6841010001	SEGUROS Y GARANTÍAS	102.78
6841010002	HONORARIOS	5252.17
6841010003	ALIMENTACIÓN	82.9
6841010006	COMBUSTIBLE	50.9
6841010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.51
6841010009	VIAJES	118.85
6841010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	50
685	PLAN DE NEGOCIOS- BDE	31945.97
68510	PLAN DE NEGOCIOS - BDE	31945.97
6851010	PLAN DE NEGOCIOS - BDE	31945.97
6851010002	HONORARIOS	30756.28
6851010003	ALIMENTACIÓN	511.49
6851010006	COMBUSTIBLE	160.55
6851010007	SUMISTROS Y MATERIALES	444.65
6851010008	TRANSPORTE	5
6851010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	68
686	VIVIENDA INTERÉS SOCIAL-APIVE	1356.5
68610	VIVIENDA INTERÉS SOCIAL-APIVE	1356.5
6861010	VIVIENDA INTERÉS SOCIAL-APIVE	1356.5
6861010002	HONORARIOS	892.86
6861010003	ALIMENTACIÓN	226.83
6861010006	COMBUSTIBLE	35.72
6861010009	VIAJES	118.86
6861010010	OTROS GASTOS	22.23
6861010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	60
687	ANÁLISIS CADENA NARANJA - AVES Y CONSERVACIÓN	6689.32
68710	ANÁLISIS CADENA NARANJA - AVES Y CONSERVACIÓN	6689.32
6871010	ANÁLISIS CADENA NARANJA - AVES Y CONSERVACIÓN	6689.32
6871010002	HONORARIOS	6667
6871010005	TELÉFONO	4.46
6871010006	COMBUSTIBLE	17.86
688	RUEDA DE NEGOCIOS - CONQUITO	425.43
68810	RUEDA DE NEGOCIOS - CONQUITO	425.43
6881010	RUEDA DE NEGOCIOS - CONQUITO	425.43
6881010003	ALIMENTACIÓN	98.97
6881010006	COMBUSTIBLE	112.5
6881010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	121.01
6881010010	OTROS GASTOS	12.95
6881010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	80
689	ESTUDIO DE COMERCIALIZACIÓN - OCE	28.66
68910	ESTUDIO DE COMERCIALIZACIÓN - OCE	28.66

6891010	ESTUDIO DE COMERCIALIZACIÓN - OCE	28.66
6891010003	ALIMENTACIÓN	10.8
6891010006	COMBUSTIBLE	17.86
690	CADENA SANEAMIENTO WXP-SNV	6673.4
69010	CADENA SANEAMIENTO WXP-SNV	6673.4
6901010	CADENA SANEAMIENTO WXP-SNV	6673.4
6901010002	HONORARIOS	6667
6901010003	ALIMENTACIÓN	6.4
691	ESTUDIO MMI-VECO	9304.55
69110	ESTUDIO MMI-VECO	9304.55
6911010	ESTUDIO MMI-VECO	9304.55
6911010002	HONORARIOS	8535.71
6911010003	ALIMENTACIÓN	408.33
6911010006	COMBUSTIBLE	179.92
6911010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	180.59
692	CAPACITACIÓN -APAEC	211.85
69210	CAPACITACIÓN -APAEC	211.85
6921010	CAPACITACIÓN - APAEC	211.85
6921010003	ALIMENTACIÓN	31.43
6921010006	COMBUSTIBLE	85.28
6921010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	6.31
6921010010	OTROS GASTOS	50.83
6921010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	38
693	PLAN ESTRATEGICO - APCSA	2446.46
69310	PLAN ESTATEGICO - APCSA	2446.46
6931010	PLAN ESTRATEGICO - APCSA	2446.46
6931010002	HONORARIOS	1511.11
6931010003	ALIMENTACIÓN	154.75
6931010006	COMBUSTIBLE	25
6931010010	OTROS GASTO	525.6
6931010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	230
694	PMC BANANO - CORPEI	848.63
69410	PMC BANANO - CORPEI	848.63
6941010	PMC BANANO - CORPEI	848.63
6941010003	ALIMENTACIÓN	219.23
6941010005	TELÉFONO	8.93
6941010006	COMBUSTIBLE	104.47
6941010010	OTROS GASTOS	375
6941010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	141
695	ASOCIATIVIDAD - AFABA	138.62
69510	ASOCIATIVIDAD - AFABA	138.62
6951010	ASOCIATIVIDAD - AFABA	138.62
6951010003	ALIMENTACIÓN	138.62
	TOTAL GASTOS	205052.7

Con la información analizada en el presente documento la empresa INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA al 31 de diciembre del 201 presenta una utilidad neta de \$23,330.12

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jorge Ramírez', is positioned above a horizontal line.

Lic. Jorge Ramírez
Contador General
INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA