

INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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 2014 es 51,332.39 el mismo que fue conciliado y revisado con los soportes físicos.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía tiene cuentas pendientes por cobrar, por un valor de \$ 9553.57, correspondiente al cliente APCSA

5. IMPUESTOS

Se encuentra compuesto por:

- Crédito Tributario Iva \$ 80,155.63
- Crédito Tributario Renta \$2,351.88
- Retenciones en la Fuente año corriente \$ 8,150.72

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	-1649,30
DEPRECIACION ACUM. EQ. COMPUTACION	-3,237.08
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,442.87

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

Sueldos y Beneficios Sociales \$8,409.17

Proveedores por Pagar \$ 1.726.76

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:

- Ventas por \$407,536.42

10. EGRESOS

La composición de los egresos al 31 de Diciembre del 2014 es la siguiente:

620	GASTOS DE ADMINISTRACION	174503.31
62010	GASTOS DE PERSONAL	174503.31
6201010	GASTOS DE PERSONAL	166845.07
6201010001	HONORARIOS	142917.04
6201010002	SUELDOS	7442.04
6201010003	DÉCIMO TERCER SUELDO	620.16
6201010004	DÉCIMO CUARTO SUELDO	510
6201010005	VACACIONES	310.08
6201010006	APORTE PATRONAL	904.32
6201010007	FONDOS DE RESERVA	450
6201010010	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1491.23
6201010012	CONDominio-ALICUOTAS	946.32
6201010016	SUMINISTROS Y MATERIALES	502.81
6201010017	TRANSPORTE	117.25
6201010018	LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE OFICINAS	536.98
6201010019	ENVIO VALIJA-ENCOMIENDAS & CORREOS	16.3
6201010020	CAFETERIA	20.9
6201010021	PUBLICIDAD	567.86
6201010023	GASTOS BANCARIOS	0.45
6201010024	GASTOS NO DEDUCIBLES	832.61
6201010025	TELEFONIA CELULAR	443.88
6201010026	ALIMENTACION	1143.01
6201010028	OTROS SERVICIOS	2786.18
6201010029	OTROS BIENES	97.22
6201010030	DIETAS Y SERVICIOS DE GERENCIA GENERAL	4059.21
6201010031	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	50
6201010032	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	79.22
6201040	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	864.58
6201040004	DEP. MUEBLES DE OFICINA	400.1
6201040005	DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	464.48
6201050	ARRIENDOS	5400
6201050001	ARRIENDO OFICINAS	5400
6201070	SERVICIOS BASICOS	1393.66
6201070002	ENERGIA ELECTRICA	142.56
6201070003	TELEFONO CONVENCIONAL	537.1
6201070005	INTERNET	714
621	NIVEL INCLUSIVIDAD - CORPEI	9345.02
62110	NIVEL INCLUSIVIDAD - CORPEI	9345.02
6211010	NIVEL INCLUSIVIDAD - CORPEI	9345.02
6211010002	HONORARIOS	7142.86
6211010003	ALIMENTACIÓN	421.51
6211010004	HOSPEDAJE	12.5
6211010006	COMBUSTIBLE	102

6211010009	VIAJES	166.15
6211010010	OTROS GASTOS	1500
630	MAÍZ, ARROZ III - MAGAP	37040.38
63010	MAÍZ, ARROZ III- MAGAP	37040.38
6301010	MAÍZ, ARROZ III- MAGAP	37040.38
6301010002	HONORARIOS	31322.22
6301010003	ALIMENTACION	894.95
6301010006	COMBUSTIBLES	251.91
6301010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	111.57
6301010009	VIAJES	1089.9
6301010010	OTROS GASTOS	2788.84
6301010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	580.99
631	IMPACTOS - APCSA	9102.6
63110	IMPACTOS - APCSA	9102.6
6311010	IMPACTOS - APCSA	9102.6
6311010002	HONORARIOS	8793.65
6311010003	ALIMENTACION	29.37
6311010006	COMBUSTIBLES	46.43
6311010009	VIAJES	159.15
6311010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	74
632	PMC MARACUYÁ -CORPEI	26241.89
63210	PMC MARACUYÁ - CORPEI	26241.89
6321010	PMC MARACUYÁ - CORPEI	26241.89
6321010002	HONORARIOS	24714.29
6321010003	ALIMENTACION	150.42
6321010004	HOSPEDAJE	70
6321010006	COMBUSTIBLES	131.24
6321010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	107.66
6321010009	VIAJES	852.75
6321010010	OTROS GASTOS	20.54
6321010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	194.99
633	NI PARQUE SALADO - MIDUVI	3264.42
63310	NI PARQUE SALADO - MIDUVI	3264.42
6331010	NI PARQUE SALADO - MIDUVI	3264.42
6331010002	HONORARIOS	1594.64
6331010003	ALIMENTACION	325.83
6331010005	TELEFONO	8.93
6331010006	COMBUSTIBLES	149.84
6331010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	73.2
6331010009	VIAJES	1111.98
634	PMC QUINUA - CORPEI	19580.77
63410	PMC QUINUA - CORPEI	19580.77
6341010	PMC QUINUA - CORPEI	19580.77
6341010002	HONORARIOS	19375
6341010003	ALIMENTACION	205.77
690	CADENA SANEAMIENTO WXP-SNV	79.99
69010	CADENA SANEAMIENTO WXP-SNV	79.99
6901010	CADENA SANEAMIENTO WXP-SNV	79.99
6901010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	79.99

693	PLAN ESTRATEGICO - APCSA	545.29
69310	PLAN ESTATEGICO - APCSA	545.29
6931010	PLAN ESTRATEGICO - APCSA	545.29
6931010002	HONORARIOS	446.43
6931010006	COMBUSTIBLE	17.86
6931010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	81
694	PMC BANANO - CORPEI	32598.1
69410	PMC BANANO - CORPEI	32598.1
6941010	PMC BANANO - CORPEI	32598.1
6941010002	HONORARIOS	29500.01
6941010003	ALIMENTACIÓN	916.66
6941010005	TELÉFONO	17.86
6941010006	COMBUSTIBLE	325.03
6941010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	22.38
6941010008	TRANSPORTE	3.25
6941010009	VIAJES	505.94
6941010010	OTROS GASTOS	31.2
6941010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	1275.77
695	ASOCIATIVIDAD - AFABA	10931.32
69510	ASOCIATIVIDAD - AFABA	10931.32
6951010	ASOCIATIVIDAD - AFABA	10931.32
6951010002	HONORARIOS	10385.71
6951010004	HOSPEDAJE	48.69
6951010005	TELÉFONO	4.46
6951010006	COMBUSTIBLE	284.83
6951010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	24.42
6951010010	OTROS GASTOS	97.58
6951010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	85.63
696	IMPACTOS - ECUAQUIMICA	11448.17
69610	IMPACTOS - ECUAQUIMICA	11448.17
6961010	IMPACTOS - ECUAQUIMICA	11448.17
6961010002	HONORARIOS	10805
6961010003	ALIMENTACIÓN	245.3
6961010005	TELÉFONO	4.46
6961010006	COMBUSTIBLE	71.44
6961010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	321.97
697	MAPA DE PODER - APCSA	3.49
69710	MAPA DE PODER - APCSA	3.49
6971010	MAPA DE PODER - APCSA	3.49
6971010003	ALIMENTACIÓN	3.49
698	NEGOCIOS INCLUSIVOS - CONGOPE	1239.45
69810	NEGOCIOS INCLUSIVOS - CONGOPE	1239.45
6981010	NEGOCIOS INCLUSIVOS - CONGOPE	1239.45
6981010003	ALIMENTACIÓN	427.73
6981010006	COMBUSTIBLE	77.23
6981010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	130.32
6981010009	VIAJES	144.15
6981010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	460.02
699	PMC PALMA - CORPEI	21666

69910	PMC PALMA - CORPEI	21666
6991010	PMC PALMA - CORPEI	21666
6991010002	HONORARIOS	17571.43
6991010003	ALIMENTACIÓN	1672.92
6991010004	HOSPEDAJE	72
6991010006	COMBUSTIBLE	597.38
6991010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	254.39
6991010009	VIAJES	259.3
6991010010	OTROS GASTOS	98.01
6991010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	1140.57
	TOTAL GASTOS	357590.2

Con la información analizada en el presente documento la empresa INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA al 31 de diciembre del 2014 presenta una utilidad neta de \$49,946.22



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