

# **INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

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 2015 es 4705,97 el mismo que fue conciliado y revisado con los soportes físicos.

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía tiene cuentas pendientes por cobrar, por un valor de \$ 34500, correspondiente al cliente a la CORPEI Y MARIA ALEJANDRA CONTRERAS

### **5. IMPUESTOS**

Se encuentra compuesto por:

- Crédito Tributario Iva \$ 81321,99
- Crédito Tributario Renta \$34,6
- Retenciones en la Fuente año corriente \$ 3923,57

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	3542,54
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENCERES	-2049,4
DEPRECIACION ACUM. EQ. COMPUTACION	-3364,37
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7543,54</b>

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

Sueldos y Beneficios Sociales \$1123,08  
Proveedores por Pagar \$ 78,03

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 \$209124,99

## 10. EGRESOS

La composición de los egresos al 31 de Diciembre del 2015 es la siguiente:

620	GASTOS DE ADMINISTRACION	113120,62
62010	GASTOS DE PERSONAL	113120,62
6201010	GASTOS DE PERSONAL	104601,98
6201010001	HONORARIOS	77678,62
6201010002	SUELDOS	11448
6201010003	DÉCIMO TERCER SUELDO	954
6201010004	DÉCIMO CUARTO SUELDO	708
6201010005	VACACIONES	477
6201010006	APORTE PATRONAL	1390,92
6201010007	FONDOS DE RESERVA	600
6201010009	DESAHUCIO	-352,04
6201010010	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2200,78
6201010012	CONDOMINIO-ALICUOTAS	946,32
6201010016	SUMINISTROS Y MATERIALES	585,68
6201010017	TRANSPORTE	142,8
6201010018	LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE OFICINAS	580,26
6201010019	ENVIO VALIJA-ENCOMIENDAS & CORREOS	27,52
6201010020	CAFETERIA	68,36
6201010021	PUBLICIDAD	567,86
6201010023	GASTOS BANCARIOS	5,65
6201010024	GASTOS NO DEDUCIBLES	-147,04
6201010025	TELEFONIA CELULAR	267,02
6201010027	PROMOCION Y PUBLICIDAD	197
6201010028	OTROS SERVICIOS	472,58
6201010029	OTROS BIENES	122,02

6201010030	DIETAS Y SERVICIOS DE GERENCIA GENERAL	5540,67
6201010031	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	120
6201040	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	527,39
6201040004	DEP. MUEBLES DE OFICINA	400,1
6201040005	DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	127,29
6201050	ARRIENDOS	6000
6201050001	ARRIENDO OFICINAS	6000
6201060	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	170
6201060002	MANTENIMIENTO EQUIPO	170
6201070	SERVICIOS BASICOS	1661,25
6201070002	ENERGIA ELECTRICA	162,15
6201070003	TELEFONO CONVENCIONAL	485,65
6201070005	INTERNET	1013,45
6201080	GASTOS LEGALES	160
6201080001	TRAMITES LEGALES	160
621	NIVEL INCLUSIVIDAD - CORPEI	5,36
62110	NIVEL INCLUSIVIDAD - CORPEI	5,36
6211010	NIVEL INCLUSIVIDAD - CORPEI	5,36
6211010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	5,36
630	MAÍZ, ARROZ III - MAGAP	294,87
63010	MAÍZ, ARROZ III- MAGAP	294,87
6301010	MAÍZ, ARROZ III- MAGAP	294,87
6301010003	ALIMENTACION	147,3
6301010006	COMBUSTIBLES	71,43
6301010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	26,4
6301010008	TRANSPORTE	9,74
6301010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	40
633	NI PARQUE SALADO - MIDUVI	2666,58

63310	NI PARQUE SALADO - MIDUVI	2666,58
6331010	NI PARQUE SALADO - MIDUVI	2666,58
6331010002	HONORARIOS	2232,14
6331010003	ALIMENTACION	54,69
6331010006	COMBUSTIBLES	58,93
6331010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	97,1
6331010009	VIAJES	61,73
6331010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	161,99
635	PMC CAMARÓN - CORPEI	17700,97
63510	PMC CAMARÓN - CORPEI	17700,97
6351010	PMC CAMARÓN - CORPEI	17700,97
6351010002	HONORARIOS	14142,55
6351010003	ALIMENTACION	1040,82
6351010004	HOSPEDAJE	70
6351010005	TELEFONO	8,93
6351010006	COMBUSTIBLES	368,26
6351010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	207,73
6351010009	VIAJES	657,49
6351010010	OTROS GASTOS	155,73
6351010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	1049,46
636	PMC PLÁTANO - CORPEI	9914,09
63610	PMC PLÁTANO - CORPEI	9914,09
6361010	PMC PLÁTANO - CORPEI	9914,09
6361010002	HONORARIOS	8117,16
6361010003	ALIMENTACION	651,95
6361010004	HOSPEDAJE	70
6361010006	COMBUSTIBLES	209,86
6361010009	VIAJES	553,56

6361010010	OTROS GASTOS	3,57
6361010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	307,99
637	PMC MANGO - CORPEI	6779,04
63710	PMC MANGO - CORPEI	6779,04
6371010	PMC MANGO - CORPEI	6779,04
6371010002	HONORARIOS	5438,59
6371010003	ALIMENTACION	122,65
6371010006	COMBUSTIBLES	119,69
6371010009	VIAJES	601,56
6371010010	OTROS GASTOS	16,93
6371010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	479,62
638	ASESORÍA PMC - MAGAP	591,12
63810	ASESORÍA PMC - MAGAP	591,12
6381010	ASESORÍA PMC - MAGAP	591,12
6381010003	ALIMENTACION	56,72
6381010004	HOSPEDAJE	85,63
6381010006	COMBUSTIBLES	31,25
6381010009	VIAJES	273,52
6381010011	GASTOS NO DEDUCIBLES	144
639	DIALOGO EN LA CADENA DE PALMA ACEITERA - ANCUA	1506,67
63910	DIALOGO EN LA CADENA DE PALMA ACEITERA - ANCUA	1506,67
6391010	DIALOGO EN LA CADENA DE PALMA ACEITERA - ANCUA	1506,67
6391010002	HONORARIOS	1237,67
6391010003	ALIMENTACION	67,38
6391010006	COMBUSTIBLES	112,02
6391010010	OTROS GASTOS	89,6

640	FACILITACIÓN BAIN - CORPEI	13822,75
64010	FACILITACIÓN BAIN - CORPEI	13822,75
6401010	FACILITACIÓN BAIN - CORPEI	13822,75
6401010002	HONORARIOS	12946,43
6401010003	ALIMENTACION	551,9
6401010006	COMBUSTIBLES	26,79
6401010007	SUMINISTROS Y MATERIALES	8
6401010009	VIAJES	289,63
TOTAL GASTOS		166402,07

Con la información analizada en el presente documento la empresa INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA al 31 de diciembre del 2015 presenta una utilidad neta de \$42722.92



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