

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

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 han 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 2017 es 9708.91 el mismo que fue conciliado y revisado con los soportes físicos.

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

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía tiene cuentas pendientes por cobrar, por un valor de 13000, resultado de la provisión de los ingresos que serán facturados en enero 2018.

### **5. IMPUESTOS**

Se encuentra compuesto por:

- Crédito Tributario Iva \$ 88156.33
- Crédito Tributario Renta \$749.71
- Retenciones en la Fuente año corriente \$ 859.56
- Ajuste CT años anteriores 5578.42

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

<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>1.658,25</b>
Muebles y Enseres	4.001,00
Equipos de Computación	3.542,54
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-5.885,29

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>81,28</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	81,28
<b>2.1.4</b>	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>6.935,54</b>
<b>2.1.7.5</b>	<b>Impuestos por Pagar</b>	<b>696,72</b>
2.1.7.5.6	Impuesto Mensuales por Pagar	696,72

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:

- Ventas por \$67745 compuestos de la siguiente manera.

<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>67.745,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>67.745,00</b>
4.1.2	Prestación de Servicios	54.745,00
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	13.000,00

## 10. EGRESOS

La composición de los egresos al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

<b>5.2.1</b>	<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>61.668,39</b>
<b>5.2.1.1</b>	<b>Ventas</b>	<b>13.681,55</b>
5.2.1.1.4	Alimentación Vtas.	1.591,42
5.2.1.1.13	Honorarios Profesionales Vtas.	10.255,84
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	175,44
5.2.1.1.23	Combustible Vtas.	1.184,00
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	66,50
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Vtas.	160,54
5.2.1.1.30	Viajes Vtas.	229,31
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	18,50
<b>5.2.1.2</b>	<b>Administrativos</b>	<b>47.986,84</b>
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	11.854,75
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	1.440,48
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	987,48
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	987,96
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	734,50
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	516,28
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	18.835,76
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	150,00
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	275,00
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	5.742,84
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	69,84
5.2.1.2.21	Publicidad y Promoción Adm.	600,00
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	169,84
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	328,36
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	4,39
5.2.1.2.36	Internet Adm.	1.098,12
5.2.1.2.40	Gastos de Registro Mercantil Adm.	25,00

5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	1.226,83
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	90,71
5.2.1.2.45	IVA Gasto Adm.	42,57
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	471,52
5.2.1.2.62	Cuotas y Afiliaciones Adm.	1.324,88
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	947,76
5.2.1.2.67	Aporte IESS Tiempo Parcial	61,97
<b>5.2.2</b>	<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>5.256,22</b>
<b>5.2.2.1</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>5.256,22</b>
	Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos	
5.2.2.1.7	legales	5.256,22

Con la información analizada en el presente documento la empresa INCLUSYS SERVICIOS DE CONSULTORÍA CÍA. LTDA al 31 de diciembre del 2017 presenta una utilidad antes de impuestos de \$820.39



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