

INSERKOTA CIA. LTDA.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2014

De acuerdo a la información financiera con el corte 31.12.2014 de se exponen las notas explicativas a continuación.

La base de elaboración del conjunto de Estados Financieros se asientan en las Normas Internacionales de Información Financiera y las bases legales tributarias vigentes de nuestro país.

ACTIVO

Activo Corriente

	<u>efectivo o equivalentes del efectivo</u>		182,812
1.1.1.01.002.0001	FONDO ROTATIVO OFICINA	250	
1.1.1.05.001	BANCO DEL PICHINCHA	49,961	
1.1.1.05.003	BANCO DEL AUSTRO	42,336	
1.1.1.05.006	BANCO DE GUAYAQUIL	88,507	
1.1.1.05.007	BANCO PRODUBANCO	11	
1.1.1.05.008	EFG BANK	965	
1.1.1.05.010	COOPERATIVA JEP	782	
	<u>inversiones corrientes</u>		3,939,099
1.1.1.10.001	INVERSIONES BCO PICHINCHA	-	
1.1.1.10.002	INVERSIONES BCO DEL AUSTRO	2,032,281	
1.1.1.10.004	INVERSIONES BANCO GUAYAQUIL	1,874,418	
1.1.1.10.005	INVERSIONES BP SWEEP ACCOUNT	19,400	
1.1.1.10.006	INVERSIONES COOPERATIVA JEP	13,000	

Dentro de este grupo se encuentran las cuentas de mayor liquidez como Caja-Bancos y las inversiones en instituciones financieras a corto plazo.

Las cuentas bancarias se concilian mensualmente con los estados de cuenta y las cuentas de mayor contables.

Activo Exigible

	<u>ctas y doc x cobrar CLIENTES NO RELACIONADO Locales</u>		2,903
1.1.2.01.001	CLIENTES	2,903	
	<u>otras ctas y doc x cobrar RELACIONADO Locales</u>		603,460
1.1.2.11.015	PP-UGALDE JANINE	2,000	

1.1.2.01.005	CTS X COBRAR ARQ. JULIO UGALD	149,685	
1.1.2.01.006	INMORIVER CIA. LTDA.	-	
1.1.2.07	CUENTAS POR COBRAR DURAMAS	-	
1.1.2.14	FAZENDA RIO AMARELO CIA. LTDA.	105,238	
1.1.2.26	CTAS X COBRAR SERKUTA	65,000	
1.1.2.27	CTAS X COBRAR JANINE UGALDE	250,000	
1.1.2.19	SR.JOSE UGALDE	31,538	
	<u>otras ctas y doc x cobrar NO RELACIONADO Locales</u>		165,040
1.1.2.01.030	CTAS X COB ARQ. ROJAS	5,861	
1.1.2.01.031	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-	
1.1.2.06	CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	1	
1.1.2.08	CUENTAS POR COBRAR S.R.I.	10,599	
1.1.2.17	BLANCA SAQUICARAY	-	
1.1.2.28	CTAS X COBRAR UNIFORMES	165	
1.1.2.20	ANTICIPO A PROVEEDORES	148,413	
	<u>credito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)</u>		78,359
1.1.2.21	2% IMPUESTO ANTICIPO RENTA	1,502	
1.1.2.25.025	1% ANTICIPO IMPUESTO A LA RENT	149	
1.1.2.25.026	8% ANTICIPO IMPUESTO A RENTA	11,288	
1.1.2.25.030	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	65,421	

Las cuentas por cobrar tanto a Fazenda como Serkuta son incobrables, son empresas que en el primer caso es una empresa legalmente liquidada y en el segundo en proceso de liquidación. Estos valores se liquidaran en ejercicios posteriores.

Los anticipos a proveedores se regularizan de acuerdo a las condiciones establecidas y son liquidadas tan pronto como se reciba el bien o servicio.

Activo Realizable:

En cuanto a inventarios el detalle es el siguiente:

	<u>Inventario</u>	1,923,768
1.1.3.03	TERRENOS	148,000
1.1.3.04	TERRENOS SEVILLANA	34,298
1.1.3.06	CASAS	1,269,500
1.1.3.07	VILLAS	242,344
1.1.3.08	DEPARTAMENTOS	-
1.1.3.12	CASAS SEVILLANA I	41,423
1.1.3.13	CASAS SEVILLANA II	188,203

Propiedad, Planta y Equipo

Al 31.12.2014 al empresa mantiene dentro de Propiedad, planta y equipo lo siguiente:

	<u>terrenos</u>		416,886
1.2.1.01.001	TERRENOS	416,886	
	<u>inmuebles (excepto terrenos)</u>		183,396
1.2.1.05.001	EDIFICIOS	92,274	
1.2.1.50.001	HACIENDA	46,505	
1.2.1.50.003	INMUEBLE GONZALEZ SUAREZ	44,617	
	<u>construcciones en curso</u>		6,755
1.2.1.40.001	CONSTRUCCIONES EN CURSO MILC	-	
1.2.1.40.003	SEVILLANA II	-	
1.2.1.40.004	SEVILLANA III	2,629	
1.2.1.40.006	CONSTRUCCION DURAN	189	
1.2.1.40.007	CONSTRUCCION SANGOLQUI	-	
1.2.1.40.008	CONSTRUCCION BODEGA GIL RAMIREZ	3,937	
	<u>muebles y enseres</u>		10,039
1.2.1.25.001	MUEBLES Y ENSERES	7,198	
1.2.1.35.001	EQUIPO DE OFICINA	2,842	
	<u>maquinaria, equipo e instalaciones</u>		60,829
1.2.1.15.001	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	38,400	
1.2.1.45.001	MAQUINARIA FZ	22,429	
	<u>equipo de computacion y software</u>		13,711
1.2.1.30.001	EQUIPO DE COMPUTACION	11,843	
1.2.2.01	SOFTWARE, MARCAS, PATENTES	1,868	
	<u>vehiculos</u>		106,315
1.2.1.20.001	VEHICULOS	106,315	
	<u>depreciacion acum. Propiedades, planta y equipo</u>		(179,919)
1.2.1.05.002	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS	(66,004)	
1.2.1.15.002	DEP. ACUMULADA MAQUINARIA	(20,663)	
1.2.1.20.002	DEP. ACUMULADA VEHICULOS	(58,739)	
1.2.1.25.002	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y E.	(6,077)	
1.2.1.30.002	DEP. ACUMULADA EQUIPO COMPUT.	(10,277)	
1.2.1.35.002	DEP. ACUMULADA EQ. DE OFICINA	(3,031)	
1.2.1.45.002	DEP.ACUMULADA MAQUINARIA FZ	(4,486)	
1.2.1.50.002	DEP.ACUMULADA MEJORAS HACIENDA	(4,650)	

1.2.1.50.004	DEP.ACUMULADA MEJORAS G.SUAREZ	(4,124)	
1.2.2.02	AMO. ACUMULADA SOFT, MAR, PATE <u>propiedades de inversion</u>	(1,868)	2,412,650
1.2.1.55.001	TERRENOS P.I.	875,977	
1.2.1.55.003	EDIFICIOS P.I.	1,536,673	
	<u>depreciacion acum. Propiedades de inversion</u>		(151,581)
1.2.1.55.004	DEPREC.ACUM.EDIFICIOS P.I.	(151,581)	

Los activos se han depreciado de acuerdo a la norma ecuatoriana. Todos los activos existen y han sido verificados físicamente.

PASIVO

Al 31.12.2014 la empresa tiene las siguientes obligaciones:

Pasivo Corriente

	<u>ctas y doc x pagar PROVEEDORES NO RELACIONADOS Locales</u>		(15,241)
2.1.5.15.001	PROVEEDORES	(15,241)	
	<u>obligaciones inst.financieras DEL EXTERIOR</u>		(116,035)
2.1.5.10.005	INTERESES X PAGAR EFG BANK	(116,035)	
	<u>prestamos de socios o accionistas LOCALES</u>		(775,000)
2.1.5.05.002	PRESTAMOS VARIOS ARQ. J.U.	(775,000)	
	<u>otras ctas x pagar RELACIONADOS LOCALES</u>		(135,849)
2.1.5.15.006	CTAS. POR PAGAR DURAMAS	(135,849)	
2.1.5.15.002	CTAS X PAG. INMUEB. ARQ. U	-	
	<u>otras ctas x pagar NO RELACIONADOS LOCALES</u>		(30,814)
2.1.5.15.008	CTAS. POR PAGAR CLIENTES	(287)	
2.1.5.15.012	CTAS. POR PAGAR PEPSICO CIA.LT	(9,000)	
2.1.5.15.013	CTAS. POR PAGAR S.R.I.	(21,527)	
	<u>impuesto a la renta x pagar del ejercicio</u>		(75,249)
2.1.5.30.001	IMPUESTO A RENTA POR PAGAR	(75,249)	
	<u>participacion de trabajadores del ejercicio</u>		(99,508)
2.1.5.50.010	15% PARTICIPACION LABORAL UTIL	(99,508)	

	<u>obligaciones x pagar al IESS</u>	(3,280)
2.1.5.25.004	APORTE PATRONAL POR PAGAR	(1,750)
2.1.5.25.005	APORTE PERSONAL POR PAGAR	(1,483)
2.1.5.25.006	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	(47)
	<u>otros pasivos por beneficios a empleados</u>	(21,129)
2.1.5.25.001	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	(83)
2.1.5.25.002	IECE POR PAGAR	(78)
2.1.5.25.003	SECAP POR PAGAR	(78)
2.1.5.50.005	SUELDOS POR PAGAR	(11,137)
2.1.5.50.001	DECIMO TERCER SUeldo	(1,308)
2.1.5.50.002	DECIMO CUARTO SUeldo	(1,918)
2.1.5.50.003	VACACIONES POR PAGAR	(6,527)
	<u>otras provisiones</u>	(6,545)
2.1.5.55	PROVISIONES A CORTO PLAZO	(6,545)

Pasivo a Largo Plazo

Al 31.12.2014 la empresa muestra los siguientes pasivos a largo plazo:

	<u>obligaciones inst.financieras DEL EXTERIOR</u>	(2,300,000)
2.2.1.02.006	EFG BANK	(2,300,000)
	<u>provisiones para jubilacion patronal</u>	(33,036)
2.1.5.50.006	JUBILACION PATRONAL > 10 AÑOS	(8,400)
2.1.5.50.007	JUBILACION PATRONAL < 10 AÑOS	(24,636)
	<u>provisiones para desahucio</u>	(18,335)
2.1.5.25.007	DESAHUCIO	(18,335)
	<u>pasivos diferidos</u>	(1,810,595)
2.3.1	ANTICIPO CLIENTES	(821,416)
2.3.3	ANT. CLIENTES MILCHICHIG	(432,893)
2.3.4	ANT. CLIENTES AUMENTO CAPITAL	-
2.3.5	OTROS ANTICIPOS	(516,286)
2.3.6	ANTICIPO CLIENTES LA SEVILLANA	(40,000)

	<u>otros pasivos</u>	(27,100)
2.1.5.60	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(27,100)

En las cuentas de pasivo se encuentran todas las obligaciones que se registraron hasta la fecha de corte 31.12.2014 conservando su esencia. Son cuentas que se concilian mensualmente por lo que sus saldos reflejan la realidad.

El pasivo a largo plazo básicamente constituye la cuenta por pagar a bancos sobre la cual se cuenta con registros correspondientes en el banco central y se efectúa la provisión de intereses en forma oportuna.

PATRIMONIO

En cuanto al patrimonio de Insekota al 31.12.2014 es el siguiente:

	<u>capital suscrito</u>	(1,976,999)
3.1.1.01.002	ARQ. JULIO UGALDE	(1,976,998)
3.1.1.01.004	DURAMAS CIA LTDA	(1)
	<u>aportes socios o acciones futura capitalizacion</u>	(453,711)
3.1.1.10	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(453,711)
	<u>reserva legal</u>	(55,238)
3.1.1.15.001	LEGAL	(55,238)
	<u>resultas adopcion niffs 1ra vez</u>	(181,270)
3.1.1.17.001	ADOPCION 1RA.VEZ NIFFS	(181,270)
	<u>utilidad no distribuida ejercicios anteriores</u>	(401,216)
3.1.1.35	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(184,733)
3.1.1.41	RESULTADO DEL EJERCICIO	(216,483)
	<u>perdida acumulada ejercicios anteriores</u>	35,005
3.1.1.30	PERDIDA ACUM. EJERC. ANTERIORS	35,005
	<u>otras reservas</u>	(950,623)
3.1.1.36	RESERVA POR VALUACION ACTIVOS	(950,623)

Las cuentas de patrimonio están claramente definidas y registran saldos reales y comprobables.

ESTADO DE RESULTADO

ventas netas locales gravadas 12%

VENTAS NETAS SERVICIOS 12% 163,315.56

ventas netas locales gravadas 0%

VENTAS NETAS TARIFA 0% 2,539,719.04

DESCUENTO EN VENTAS 0% (152,409.63)

OTRAS VENTAS TARIFA. 0% 52,758.32

rendimientos financieros

CUENTAS CORRIENTES 1,837.33

CUENTAS DE AHORROS 495.55

INTERESES INVERSIONES 247,423.26

otras rentas

OTRAS RENTAS 4,594.16

TOTAL INGRESOS 2,857,733.59

-COSTO DE VENTAS (1,752,269.25)

GASTOS DE VENTAS (276,041.33)

GASTOS DE ADMINISTRACION (272,961.37)

GASTOS FINANCIEROS (209,909.39)

OTROS GASTOS (23,796.11)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS 322,756.14

-15% TRABAJADORES (48,413.42)

-22% IMPUESTO A LA RENTA (75,249.03)

RESULTADO 199,093.69

Las cuentas de ingresos y gastos fueron verificadas por Auditoría Externa determinándose la veracidad de las mismas, su relación con el giro del negocio y el cumplimiento de las normas tributarias vigentes.

Atentamente,



Ing. Maria Augusta Cabrera
Contadora Inserkota