

INSERKOTA CIA. LTDA.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2015

De acuerdo a la Información financiera con el corte 31.12.2015 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 y equivalente del efectivo</u>		955,183.42
1.1.1.01.002.0001	FONDO ROTATIVO OFICINA	250.00	
1.1.1.05.001	BANCO DEL PICHINCHA 3091634104	50,000.00	
1.1.1.05.003	BANCO DEL AUSTRO 500067826	55,471.61	
1.1.1.05.006	BANCO DE GUAYAQUIL 22400754	90,165.71	
1.1.1.05.007	BANCO PRODUBANCO 02074605053	743,858.97	
1.1.1.05.008	EFG BANK	68.75	
1.1.1.05.010	COOPERATIVA IEP 406044985906	745.51	
1.1.1.10.005	INVERSIONES BP SWEEP ACCOUNT	14,622.87	

Dentro de este grupo se encuentran las cuentas de mayor liquidez como Caja-Bancos. La inversión SWEEP ACCOUNT, que genera intereses desde noche hasta primera hora del día siguiente cuando el saldo de la cuenta este por sobre los \$50.000 y se calculan los intereses únicamente por el valor excedente a las \$50.000

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

Activo Exigible

	<u>ctas y dec a cobrar no relacionados locales</u>		2,849.03
1.1.2.01.001	CLIENTES	2,849.03	
	<u>CXC accionistas socios y demas participes</u>		709,721.44
1.1.2.01.005	CTAS X COB ARQ USALDE	147,184.94	
1.1.2.01.040	CTAS X COBRAR DURAMAS EFG	562,536.50	
	<u>ctas y dec a cobrar NO relacionados locales</u>		151,521.74
1.1.2.08	CUENTAS POR COBRAR S.R.L.	17,824.10	
1.1.2.20	ANTICIPO A PROVEEDORES	133,697.64	

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:

El inventario que se mantiene hasta el 31.12.2015 es el siguiente:

	<u>inv. final mercadería disponible para la venta</u>		1,015,173.37
1.1.3.03	TERRENOS	131,000.00	
1.1.3.04	TERRENOS SEVILLANA	34,297.58	
1.1.3.06	CASAS	652,000.00	
1.1.3.07	VILLAS	60,358.00	
1.1.3.12	CASAS SEVILLANA I	41,423.39	
1.1.3.13	CASAS SEVILLANA II	96,094.40	

Propiedad Planta y Equipo

1.2.1.01.001	<u>costo historico antes revaluaciones</u>		416,886.44
	TERRENOS	416,886.44	
	<u>ajuste revaluacion</u>		570,833.56
1.2.1.01.010	VALUACION	570,833.56	
1.2.1.05.001	<u>costo historico antes revaluaciones</u>		48,536.93
	EDIFICIOS	2,032.20	
1.2.1.50.001	HACIENDA	46,504.73	
	<u>ajuste revaluacion</u>		7,407.69
1.2.1.05.010	VALUACION edificios	431.97	
1.2.1.50.010	VALUACION hacienda	6,975.72	
1.2.1.15.001	<u>costo historico antes revaluaciones</u>		60,828.80
	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	38,400.00	
1.2.1.45.001	MAQUINARIA FZ	22,428.80	
	<u>ajuste revaluacion</u>		921.14
1.2.1.15.010	VALUACION maquinaria	921.14	
1.2.1.40.004	<u>construcciones en curso</u>		6,565.83
	SEVILLANA III	2,628.82	
1.2.1.40.008	CONSTRUCCION BODEGAS G.RAMIREZ	3,937.01	
1.2.1.25.001	<u>muebles y enseres</u>		5,364.75
	MUEBLES Y ENSERES	2,655.62	
1.2.1.25.010	VALUACION muebles y enseres	9.92	
1.2.1.35.001	EQUIPO DE OFICINA	2,841.62	
1.2.1.35.010	VALUACION equipo oficina	(142.41)	
1.2.1.30.001	<u>equipo de computacion</u>		13,278.32
	EQUIPO DE COMPUTACION	8,900.31	
1.2.1.30.010	VALUACION eq.computacion	4,378.01	
1.2.1.20.001	<u>vehiculos</u>		110,945.24
	VEHICULOS	109,439.53	
1.2.1.20.010	VALUACION vehiculos	1,505.71	

	<u>depreciación acumulada NO ACELERADA</u>		(122,588.72)
1.2.1.05.002	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS	(431.97)	
1.2.1.50.002	DEP.ACUMULADA MEJORAS HACIENDA	(6,975.72)	
1.2.1.15.002	DEP. ACUMULADA MAQUINARIA	(24,502.59)	
1.2.1.45.002	DEP.ACUMULADA MAQUINARIA FZ	(6,728.40)	
1.2.1.25.002	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y E.	(1,800.63)	
1.2.1.35.002	DEP. ACUMULADA EQ. DE OFICINA	(1,989.12)	
1.2.1.30.002	DEP. ACUMULADA EQUIPO COMPUT.	(8,087.87)	
1.2.1.20.002	DEP. ACUMULADA VEHICULOS	(72,072.42)	
	<u>deterioro acumulado P. P Y EQUIPO</u>		(3,639.01)
1.2.1.45.010	VALUACION maquinaria FZ	(3,639.01)	
	<u>PROPIEDADES DE INVERSION</u>		
			875,977.44
1.2.1.55.001	TERRENOS P.I.	875,977.44	
	<u>edificios a costo</u>		1,536,673.01
1.2.1.55.003	EDIFICIOS P.I.	1,536,673.01	
	<u>depreciación propiedad planta y equipo</u>		(233,934.39)
1.2.1.55.004	DEPREC.ACUM.EDIFICIOS P.I.	(233,934.39)	
	<u>deterioro propiedades de inversión</u>		(121,072.65)
1.2.1.55.010	VALUACIÓN edificios P.I.	(121,072.65)	

Los activos se han depreciado de acuerdo a la norma ecuatoriana. Al 31.12.2015 se realizo la valuación de propiedad planta y equipo con un perito calificado de la Superintendencia de Compañías.

PASIVO

Al 31.12.2015 la empresa tiene las siguientes obligaciones:

	<u>ctas y doc x pagar comerciales</u>		(24,898.06)
2.1.5.15.001	PROVEEDORES	(5,863.23)	
2.1.5.15.012	CTAS. POR PAGAR PEPSICO CIA.LT	(9,000.00)	
2.1.5.15.013	CTAS. POR PAGAR S.R.L.	(10,034.83)	
	<u>15% participación trabajadores</u>		(60,557.18)
2.1.5.50.010	15% PARTICIPACION LABORAL UTIL	(60,557.18)	
	<u>obligación con el iess</u>		(2,744.51)
2.1.5.25.002	IECE POR PAGAR	(60.63)	
2.1.5.25.003	SECAP POR PAGAR	(60.63)	
2.1.5.25.004	APORTE PATRONAL POR PAGAR	(1,351.98)	
2.1.5.25.005	APORTE PERSONAL POR PAGAR	(1,145.84)	
2.1.5.25.006	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	(125.43)	

	otros pasivos corrientes benef. empleados		(10,482.00)
2.1.5.50.001	DECIMO TERCER SUELDO	(345.79)	
2.1.5.50.002	DECIMO CUARTO SUELDO	(1,250.50)	
2.1.5.50.003	VACACIONES POR PAGAR	(899.31)	
2.1.5.50.005	SUELDOS POR PAGAR	(7,986.40)	
	otras provisiones corrientes		(11,449.85)
2.1.5.55	PROVISIONES A CORTO PLAZO	(11,449.85)	

Pasivo a Largo Plazo

Al 31.12.3014 la empresa muestra los siguientes pasivos a largo plazo:

	CXP accionistas o socios		(556,217.85)
2.1.5.05.002	PRESTAMOS VARIOS ARQ. J.U.	(15,000.00)	
2.1.5.15.006	CTAS. POR PAGAR DURAMAS	(141,217.85)	
2.1.5.15.007	CTAS. POR PAGAR ARQ. JUL	(400,000.00)	
	jubilacion patronal		(30,736.44)
2.1.5.50.006	JUBILACION PATRONAL > 10 AÑOS	(10,674.74)	
2.1.5.50.007	JUBILACION PATRONAL < 10 AÑOS	(20,061.70)	
	desahucio		(16,131.71)
2.1.5.25.007	DESAHUCIO	(16,131.71)	
pasivo x ingreso diferido	anticipo de clientes		(601,726.00)
2.3.1	ANTICIPO CLIENTES	(375,341.72)	
2.3.5	OTROS ANTICIPOS	(226,384.28)	

En las cuentas de pasivo se encuentran todas las obligaciones que se registraron hasta la fecha de corte 31.12.2015 conservando su esencia. Son cuentas que se concilian mensualmente por lo que sus saldos reflejan la realidad.

PATRIMONIO

En cuanto al patrimonio de Inserkota al 31.12.2015 es el siguiente:

	capital		(1,976,999.00)
3.1.1.01.002	ARQ. JULIO UGALDE	(1,976,998.00)	
3.1.1.01.004	DURAMAS CIA LTDA	(1.00)	
	aporte futura capitalizacion		(453,711.00)
3.1.1.10	APOORTE FUTURA CAPITALIZACION	(453,711.00)	
	reserva legal		(55,238.42)
3.1.1.15.001	LEGAL	(55,238.42)	
	otras reservas		(950,622.89)
3.1.1.36	RESERVA POR VALUACION ACTIVOS	(950,622.89)	

	<u>utilidad acumulada</u>		(713,518.00)
3.1.1.35	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(184,732.72)	
3.1.1.41	RESULTADO DEL EJERCICIO	(528,785.28)	
	<u>perdida acumulada</u>		35,005.32
3.1.1.30	PERDIDA ACUM. EJERC. ANTERIORES	35,005.32	
	<u>adopcion 1ra vez niffs</u>		(181,269.79)
3.1.1.17.001	ADOPCION 1RA.VEZ NIFFS	(181,269.79)	
	<u>superavit revaluacion planta y equipo</u>		(396,136.00)
3.1.1.37	VALUACION 31.12.2015	(396,136.00)	

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Con respecto al Estado de Resultados se indica:

4.9	VENTAS NETAS SERVICIOS 12%	(210,498.14)	(210,498.14)
			(1,270,527.69)
4.5	VENTAS NETAS TARIFA 0%	(1,393,751.47)	
4.7	DESCUENTO EN VENTAS 0%	186,655.71	
4.8	OTRAS VENTAS TARIFA. 0%	(63,431.93)	
	<u>intereses instituciones financieras nacionales</u>		
4.2.1.03	INTERESES INVERSIONES NACIONALES	(53,052.43)	(54,496.96)
4.2.1.01	CUENTAS CORRIENTES	(1,280.60)	
4.2.1.02	CUENTAS DE AHORROS	(163.93)	
	<u>intereses instituciones financieras exterior</u>		
	INTERESES INVERSIONES EXTERIOR	(70,590.62)	(70,590.62)
4.2.2.04	OTRAS RENTAS jubilación patronal	(4,573.99)	(4,573.99)
4.2.2.04	OTRAS RENTAS reversión provisiones sociales	(17,318.65)	(17,318.65)
4.2.2.04	OTRAS RENTAS	(416,620.71)	(416,620.71)

En resumen tenemos:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

+ Ingresos por Ventas	1,481,025.83
- Costo de Ventas	-908,594.92
Utilidad Bruta en Ventas	572,430.91
 Gastos Operacionales	
- Gastos de Ventas	-323,838.70
- Gastos Administrativos	-257,837.98
- Gastos Financieros	-261,354.60
 + Otros Ingresos	563,600.93
- Otros Gastos	-229,913.80
 Resultado Ejercicio A.L.	63,086.76
 - 15% Participación Trabajadores	-9,463.01
- 22% Impuesto Renta	-64,077.44
 PERDIDA DEL EJERCICIO	-10,453.69

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