

INGENIERÍA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS
INELECSIN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 75 del 24 de marzo del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 122 el 05 de abril del 2006.

El Objeto social de la compañía INGENIERÍA ELECTRÓNICA Y SISTEMAS INTEGRADOS INELECSIN CIA LTDA es: Ofrecer servicio electrónico, de comunicaciones, desarrollo de software y comercialización de equipo eléctrico, electrónico y de cómputo, además como la importación de todos los implementos concernientes para este.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.6. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el 30 de marzo del año dos mil dieciséis mediante Asamblea de la Junta General Universal de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

3.3. Inventarios

Dentro de los inventarios se registran los bienes importados destinados para la venta. Los productos están registrados al costo, incluyen todos los costos de compra, aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras Obligaciones corrientes por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

- **Obligaciones con instituciones financieras**

Se refiere a los créditos con instituciones financieras que mantiene la empresa a largo plazo.

3.4. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.5. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta y las retenciones a favor recibidas del IVA e Impuesto a la Renta.

3.6. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2015 \$ 34 258.62

NOTA 5.- INVENTARIOS

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2015 \$ 4 888.40 que corresponde al Inventario de Productos terminados y mercadería en almacén disponible para la venta

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2015 los siguientes rubros:

- Crédito Tributario por IVA \$ 2111.24

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
TERRENOS	\$ 300.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3530.20	\$ 3177.18
VEHICULOS	\$ 14678.57	\$ 6605.35

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Dentro de este rubro tenemos registradas las cuentas pendientes por pagar a proveedores locales por \$ 11 727.43.

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR \$
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA) DICIEMBRE 2015	843.46
CON EL IESS(APORTES DICIEMBRE)	743.04
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	1267.70
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DEL EJERCICIO	6161.80
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	1393.43
TOTAL	10409.43

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se encuentra contabilizado un crédito con Unifinsa para la compra de la furgoneta de propiedad de la empresa por \$ 7692.75.

NOTA 11.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015 el patrimonio de la empresa es de \$ 76 483.78, el mismo que se encuentra conformado por:

- **CAPITAL**

El Capital se encuentra constituido por 2000 acciones de un valor nominal unitario de \$1.00, todas ordinarias y nominativas y totalmente pagadas; el detalle del aporte de los socios se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
VACA ALBAN MARY ELIZABETH	\$ 600.00	30.00
VACA ALBAN SANTIAGO FABRICIO	\$ 700.00	35.00
VACA GAMBOA LUIS EULOGIO	\$ 700.00	35.00
TOTAL	\$ 2000.00	100.00%

- **RESERVAS**

Dentro de rubro la empresa mantiene una reserva legal de \$ 1202.27 que equivale al 60.11% del capital social de la empresa.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el periodo 2015 se obtuvo una utilidad de \$ 41078.67, de la que se dedujeron : por participación trabajadores \$ 6 161.80, por impuesto a la renta \$ 7 682.11; quedando una utilidad neta de \$ 27 234.76.

- **RESULTADOS ACUMULADOS**

La empresa mantiene \$ 46 046.75 correspondiente a utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

NOTA 12.- INGRESOS

Los ingresos de Actividades Ordinarias de la empresa en el año 2015 alcanzaron \$ 5460.47 y fueron provenientes de la venta de mercadería y la prestación de servicios así:

DETALLE	VALOR \$	%
Venta de Bienes	345 067.22	94.58
Prestación de Servicios	19 774.83	5.42
TOTAL	\$364 842.05	100%

En el rubro de otros ingresos tenemos registrado \$ 8.79 por rendimientos financieros a favor de la empresa en la Cooperativa de Ahorro y Crédito San Francisco.

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2015 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Costos de Producción y Ventas	274 396.02	84.75
Gastos de Venta	7 204.25	2.22
Gastos Administrativos	39 655.77	12.25
Gastos Financieros	1 378.38	0.43
Otros gastos	1 137.75	0.35
TOTAL	\$323 772.17	100%

NOTA 14.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2014 y 2015.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO S EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2014	2 000.00	1 202.27	31 381.22	14 665.53	49 249.02
AL 31/12/2015	2 000.00	1 202.27	46 046.75	27 234.76	76 483.78

NOTA 15.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 28 224.41 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 45 031.66
- Flujo Neto por Financiamiento \$ - 16 807.25
- Flujo Neto de Inversión \$ 0.00

INELECSIN CIA LTDA
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
AL 31/12/2015

Descripcion de cuenta	nota	Total _____
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	34.258,62
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		56.328,95
INV. PROD.TERMINADOS Y MERCADERIA EN A	5	4.888,40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	2.111,24
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		300,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		3.530,20
VEHÍCULOS	7	14.678,57
(-)DEPREC. ACUM PROPIED, PLANTA Y EQUI		
Maquinaria y Equipo		-3.177,18
Vehiculos		-6.605,35
		=====
		106.313,45
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	11.727,43
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		843,46
Retención Fte I.R. por Pagar		
Retención Iva por Pagar		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJER		1393,49
CON EL IESE		743,04
Aportes less por pagar	9	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1.267,70
XIII Sueldo por Pagar		
XIV Sueldo por Pagar		
Vacaciones por Pagar		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR D		6161,80
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	10	7.692,75
		=====
		29.829,67
PATRIMONIO	11	

CAPITAL	2.000,00
RESERVA LEGAL	1.202,27
RESULTADOS ACUMULADOS	46.046,75
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.234,76
	=====
TOTAL PATRIMONIO	76.483,78
TOTAL PASIVO + CAPITAL	106.313,45

INELECSIN CIA LTDA
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Descripcion de cuenta	Nota	Subtotal _____	Total _____
INGRESOS			
VENTA DE BIENES			345.067,22
PRESTACION DE SERVICIOS	12		19.774,83
OTROS INGRESOS			8,79
			=====
			364.850,84
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			274.396,02
GASTOS			
GASTOS DE VENTA			7.254,14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.367,43	
PROMOCION Y PUBLICIDAD		202,60	
COMBUSTIBLES		1.554,54	
LUBRICANTES		60,72	
SEGUROS Y REASEGUROS		635,65	
TRANSPORTE		340,92	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		156,57	
DEPRECIACIONES	13	2.935,71	
GASTOS ADMINISTRATIVOS			39.605,88
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		20.460,00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		4.190,23	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.797,48	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS P.N.		2.794,42	
OTROS GASTOS		9.363,75	
GASTOS FINANCIEROS			1.378,38
INTERESES		1.043,29	
COMISIONES		335,09	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO			1137,75
			=====
			323.772,17
GANANCIA / PERDIDA			41.078,67



 Dra. Ivanova Sánchez
 CONTADORA



 Ing. Santiago Vaca
 GERENTE

