

INCUCONSA, INCUBADORA EL CONDOR S..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

INCUCONSA, INCUBADORA EL CONDOR S.A. fue aprobada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías dictada el 16 de Febrero del 1995 por el Intendente de Compañías de Machala; e inscrita en el registro mercantil, en la Provincia de El Oro Cantón Pasaje, el 16 de Febrero del 1995, cuyo Expediente es 38071, su denominación de INCUCONSA, INCUBADORA EL CONDOR S.A., quienes constan como Presidente el Sr. SALUSTINO ALEJANDRO ALVARADO y como gerente el Sr. DIEGO DAVID ALVARADO INGA, cuyo objeto social es LA DISTRIBUCION Y COMERCIALIZACION DE AVES HUEVOS AFINES CIU V.4: A0146.01

La compañía tiene actual y su plazo social concluye el 16 DE Febrero del 2045.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de DIEZ MIL dólares, divididos en MIL acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2.012, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de Abril del 2013.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

La compañía mediante sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2.000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la superintendencia de Bancos y de

Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2.000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la mismamonedada los Registros contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

➤ **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC.

➤ **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.** La compañía **INCUCONSA, INCUBADORA EL CONDOR S.A..** ” adoptó las NIIF en el año 2.012 y su periodo de transición comprendió desde Febrero del 2011 al 31 de diciembre del 2011.

➤ **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta Cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los accionistas, los valores de caja chica destinados para gastos menores se encuentran debidamente autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la compañía trabaja con la siguiente entidad financiera:

- Banco de Machala 1 Cuenta Corriente

La cuenta es conciliada mensualmente y se encuentran archivada y legalizada respectivamente en su estado de cuenta.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y quipos y las ganancias y pérdidas se cargan al estado de resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%

Comentario:

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con los libros contables. Se concilio los saldos de la cuenta caja con el mayor. Revisamos los valores del movimiento de las cuentas de caja chica con sus respectivos custodios y se confirmaron y conciliaron sus saldos. Se confirmó el saldo de la cuenta bancaria; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando la cuenta bancaria con los mayores contables. La cuenta bancaria con los mayores contables. **ACTIVOS FINANCIEROS: 2.012**

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	30.720.15
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
SUMAN:	<u>30.720.15</u>

Comentario:

Revisamos las cuentas por cobrar con el sistema de crédito de la compañía el cual se recaudó el 70% en relación con las del periodo anterior

INVENTARIOS**2.012**INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER
CONSUMIDOS EN LA PREST. SERVICIOS

0

SUMAN:0**A. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO****2.012**

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los terrenos y edificios se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo revaluado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos de venta, gasto de venta y gasto administrativo tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%

PASIVOS**B. PASIVO CORRIENTE****2.012**

PROVEEDORES LOCALES

3.071.52

IMPUESTO A LA RENTA

SUMAN:3.071.52**Comentario:****C. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****2.012**

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

3.876.83

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

SUMAN:3.876.83

Comentario:

En este rubro registramos los pagos a realizar a nombre de los accionistas de la empresa en el periodo 2.012.

D. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

SR. DIEGO DAVID ALVARADO INGA	250.00
SRA. MAYRA LEJANDRA ALVARADO	250.00
SR. SALUSTINO ALEJANDRO ALVARADO	9.250.00
SRA. ROSARIO BERTILA INGA RIERA	250.00
SUMAN.....	10.000.00

E. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

APORTES AFUTURAS CAPITALIZACION

	188213.43
Aportes	<hr/>

Comentario:

En este rubro fue utilizado para cubrir las pérdidas acumuladas hasta el 2011, según la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

F. RESERVAS	2.012
RESERVA LEGAL	327.54
OTRAS RESERVAS	<u>35.547.47</u>
SUMAN.....	35.875.01

Comentario:

En este rubro fue utilizado para cubrir las pérdidas acumuladas hasta el 2011, según la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

G. RESULTADOS ACUMULADOS

2.012

UTILIDADES ACUMULADAS
SUMAN:

142.117.41
142.117.41

Comentario:

En este rubro fue utilizado para cubrir las pérdidas acumuladas hasta el 2011, según la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizado para su publicación el 14 de Abril del 2013.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2.012, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según Resolución N° 06.q.iciu.004 de agosto del 2.006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de Septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2.009, por ende en el artículo tercero se presentó el cronograma de aplicación en septiembre del 2.011 y se ven reflejados los ajustes extracontables en el

patrimonio. Por ende el periodo 2.012 los registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sandra Loayza Mora', is written over a horizontal line.

Sandra Loayza mora
RUC 0701909988001
REG. 22819
CONTADOR GENERAL