

INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

**1. INFORMACIÓN GENERAL:**

**CONSTITUCIÓN:** Es una compañía limitada, de nacionalidad ecuatoriana constituida legalmente en el Ecuador con fecha 11 de marzo de 1991 mediante resolución 11991090915 la cual fue inscrita en el Registro Mercantil.

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:** Fabricación, comercialización, importación y exportación de elementos y materiales de construcción, diseño, decoración y fiscalización de toda clase de obras dentro del ramo de la Ingeniería, sean estas: civiles, eléctricas, electrónicas, mecánicas, químicas, mineras y de sistemas.

**DOMICILIO DE LA EMPRESA:** Se encuentra domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, calle Murgeon OE1-61 y Avenida 10 de agosto

**RUC:** 1791110595001

**2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:**

La Compañía preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

**a) Efectivo y equivalentes al efectivo**

La Compañía considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

**b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas de productos elaborados, procesados y comercializados por la Compañía, las mismas que tienen un vencimiento establecido con varios proveedores de 30 a 60 días; también se incluye una provisión para reducir su valor al de probable



INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

**c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

**d) Empresas Relacionadas**

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

**e) Propiedad, planta y equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

**f) Impuestos a la Renta**

El impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Compañía dentro del ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. La Compañía reconoce el 22% para el cálculo del impuesto. Para este año el valor del impuesto será \$11.629,81.

**g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

Se realizará la provisión directa del 15% de las utilidades de la Compañía para sus trabajadores en relación de dependencia.

INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2017 existe un aumento en el 68.05 % en comparación al periodo fiscal anterior.

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	864.980,19	1'250.181,11	385.200,92	44.53%

Efectivos y equivalentes al efectivo

Dentro de la empresa el manejo del dinero propio del giro del negocio, se lo distribuye así:

Banco Amazonas	0,10
<b>Total Bancos</b>	<b>0,10</b>

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman \$0,10.

b) Cuentas por cobrar

Su conformación al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

No relacionadas por cobrar corrientes:

Cuentas y Documentos por cobrar clientes	301.533,36
<b>Total Ctas. Por Cobrar No Relacionadas</b>	<b>301.533,36</b>

Relacionadas por cobrar corrientes

LÓPEZ CAÑAR WILSON RICARDO	50,00
QUIROZ TOAPANTA JOHANNA GABRIELA	50,00
RAMOS ALVARADO KARLA NATASHA	4.021,44
<b>Total Ctas. Por Cobrar Relacionadas</b>	<b>4.121,44</b>

Otras cuentas por cobrar:

INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017

(En dólares americanos)

FREDDY MENDOZA	2.600,00
<b>Total Otras Ctas. Por Cobrar</b>	<b>2.600,00</b>

c) Crédito Fiscal

Su composición al 31 de diciembre del 2017, cierre del período fiscal es la siguiente:

Crédito tributario (IVA)	38.513,21
Crédito tributario (IR)	13.223,10
<b>Total Crédito Fiscal</b>	<b>51.736,31</b>

d) Inventarios

Otro punto importante de la empresa son sus inventarios, que se encuentran distribuidos de la siguiente forma al 31 de diciembre del 2017:

Inventario Productos en proceso	262.693,15
Inventario Productos Terminados	480.742,90
<b>Total Inventarios</b>	<b>743.436,05</b>

e) Activo no Corriente

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	119.057,06	99.906,54	-19.150,52	-16,09%

En Activo no Corriente, existe una disminución al 31 de diciembre del 2017 en 16,09 %, dado principalmente por la venta de un activo fijo efectuado en el año.

f) Propiedad, planta y equipo

La distribución de la propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:

INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

Edificios y otros inmuebles	49.771,48
Muebles y enseres	13.319,67
Equipo de oficina	3.190,00
Equipos de computación	33.767,57
Vehículo, equipo de transporte y camiónero móvil	131.138,29
Otros propiedades, planta y equipo	11.175,48
<b>Total Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>242.362,49</b>
<b>(-) Total Depreciación</b>	<b>143.805,95</b>
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>98.556,54</b>

g) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2017 existe un incremento del 41.34%

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	639.948,75	904.525,76	264.577.01	41.34%

h) Proveedores

Los valores presentados al 31 de diciembre del 2017 corresponden a los siguientes rubros:

Proveedores nacionales:

Proveedores Nacionales	151.743,38
<b>Total Proveedores Nacionales</b>	<b>151.743,38</b>

Instituciones Financieras:

INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

Banco Amazonas	25.692,23
Banco Pacifico	96.450,60
Pacificar	723,93
Dinners	2.236,20
Visa Produbanco	199,29
Visa Banco Pichincha	125,82
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>125.428,07</b>

Administración Tributaria:

Impuestos por pagar	4.359,80
<b>Total Obligaciones con la administración Tributaria</b>	<b>4.359,80</b>

i) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2017 de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	6.978,70
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	28.672,44
<b>Total Empleados por Pagar</b>	<b>35.651,14</b>

j) Otras cuentas por pagar no corrientes

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2017 de la siguiente manera:

Otras cuentas por pagar no corrientes	587.343,37
<b>Total otras cuentas por pagar no corrientes</b>	<b>587.343,37</b>

INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

k) Pasivo No Corriente

El pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2017, tiene la siguiente composición:

Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes	140.555,13
Jubilación patronal	36.502,86
Desahucio	11.008,58
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>188.066,57</b>

l) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2017 tiene su mayor concentración en Utilidad de ejercicios anteriores en \$158.948,16; más la Utilidad del presente ejercicio de \$50.453,57; para lo cual sería importante tomar decisiones al respecto ya sea a través de repartición de dividendos, reinversión, aportes futuras capitalizaciones, entre otras.

m) Ingresos

Los ingresos al 31 de diciembre del 2017 fueron los siguientes:

Venta de bienes gravadas con 12%	103.272,27
Prestación servicios gravadas con 12%	727.128,04
Otros Ingresos	16.324,48
<b>Ventas Totales</b>	<b>846.724,79</b>

n) Costos

Los costos se exponen a continuación:

Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	456920.85
Compras netas locales de bienes no producidas por el sujeto pasivo	227661.02
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	480742.90

INSUCOM INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

o) Gastos administrativos, de ventas y otros.

Los gastos de ventas en el personal se distribuyen de la siguiente forma:

Sueldos más horas extras y comisiones	161.824,67
Aportes a la seguridad social	30.072,75
Beneficios sociales e indemnizaciones	800,00
Planes beneficios empleados	4.909,50
Honorarios, comisiones y dietas	95.153,08
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	7.016,42
<b>Total gastos laborales</b>	<b>299.776,42</b>

Los gastos laborales administrativos son los siguientes:

Sueldos más horas extras y comisiones	83.771,18
Aportes a la seguridad social	10.942,83
Beneficios sociales e indemnizaciones	10.375,89
Planes beneficios empleados	8.711,94
Honorarios, comisiones y dietas	3.105,88
Remuneraciones a otros trabajadores au	6.179,15
<b>Total gastos laborales</b>	<b>123.086,87</b>

PROCESOS INGENIERIA, SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
 (En dólares americanos)

Los datos como se expresan distribuyen de la siguiente forma:

Mantenimiento y reparaciones	12.646,84
Combustibles	4.309,41
Arrendos	21,83
Seguros y Reservas	21.348,13
Impuestos	744,04
Gastos de gestión	8.224,85
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	13.561,99
Gastos por cantidades anormales de utilización en el período	13.881,52
Otros gastos	15.126,58
Gastos de ajuste	977,04
Intereses y egresos de la propiedad mercantil	1.315,52
Impuestos, contribuciones y otros	13.437,77
Depreciaciones	37.062,56
Gastos diferidos	4.387,40
Gasto por cantidades anormales de utilización en el período	79,83
Gastos Extraordinarios	2.435,19
<b>Total gastos</b>	<b>168.568,91</b>

Los costos ascendían a \$203.439,97 y los gastos a \$592.432,20; los gastos tienen una totalidad de \$796.371,17.

**INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre 2017  
 (En dólares americanos)

**II - Resultados del ejercicio**

En primer lugar, como lo demuestra el siguiente cuadro, con respecto a los resultados:

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.344,10	50.433,37	39.109,27	344,89%

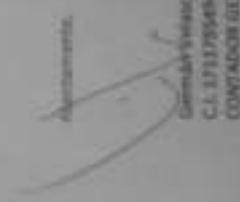
Finalmente, es importante decir que INGENIERIA SUMINISTROS CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA., es una empresa sólida que provee de productos y servicios de calidad.

Se refiere a proveerle servicios, a través de transacciones con empresas relacionadas y no relacionadas.

Los cuentas por pagar son pasivos corrientes, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo.

Se son pasivos.

Aprobamos:



Gemma Sotelo  
 C.I. 871175648-1  
 COMISARIO GENERAL



X