

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES DE LA COOPERATIVA

INGENIERIA Y PLANIFICACIÓN MECANICA INGPLAMEC CÍA LTDA. Se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, celebrada el 13 de septiembre del 2010 mediante expediente N° 63495, de la Superintendencia de Compañías, y el Registro mercantil N° 3453 el 19 de octubre del 2010.

Su domicilio se encuentra en la Parroquia el Edén, Plan Victoria, Fresnos Lote 9 ciudad de Quito.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

INGPLAMEC registra las operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales DE Información Financiera (NIIF) - y los Principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA.

MONEDA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATÁLOGO DE CUENTAS

La información contable se procesa y prepara en base al catálogo de cuentas que esta compañía tiene.

PROPIEDADES Y EQUIPO

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente.

*La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.*

NOTA 3

FONDOS DISPONIBLES

Comprende las cuentas que se registran en efectivo o equivalente de efectivo, de los cuales dispone la compañía al 31 de diciembre del 2012 el siguiente detalle:

1.	ACTIVO		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF		
1.1.01.02.	BANCOS		
1.1.01.02.02	Banco Produbanco 02382001040	\$ 20.965,40	
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS	\$ 20.965,40	
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		\$ 20.965,40

NOTA 4

PROPIEDADES Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad.

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.05	CA Maquinarias y Equipos	\$ 5.482,23	
1.2.01.06	CA Muebles y Equipos de Ofici	\$ 210,00	
1.2.01.07	CA Equipos de Computacion	\$ 1.279,47	
1.2.01.	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y		\$ 6.971,70

NOTA 5

OBLIGACIONES CON EL PÚBLICO

En este detalle presentamos las obligaciones que mantiene la empresa con la administración tributaria de liquidaciones del IVA y los respectivos impuestos mensuales, además las obligaciones del IESS; como se presenta a continuación:

2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.05.	PROVISIONES		
2.1.05.01.	PROVISIONES LOCALES		
2.1.05.01.04	Liquidacion del IVA por Paga	\$ (13.059,70)	
2.1.05.01.	TOTAL PROVISIONES LOCALES	\$ (13.059,70)	
2.1.05.	TOTAL PROVISIONES		\$ (13.059,70)
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTA		
2.1.07.01.01	Retencion en la Fuente 1% IR	\$ (34,24)	
2.1.07.01.02	Retencion en la Fuente 2% IR	\$ (16,84)	
2.1.07.01.32	Retencion 70% IVA	\$ (70,71)	
2.1.07.01.	TOTAL CON LA ADMINISTRACION	\$ (121,79)	
2.1.07.03.	OBLIGACIONES IESS POR PAGAR		
2.1.07.03.01	Aportes al IESS por Pagar	\$ (574,62)	
2.1.07.03.	TOTAL OBLIGACIONES IESS POR	\$ (574,62)	
2.1.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES		\$ (696,41)
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ (13.756,11)

NOTA 6

PATRIMONIO

El detalle es el siguiente:

3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
3.1.01.03	CAPITAL	\$ (9.794,43)	
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		\$ (9.794,43)
3.1.	TOTAL CAPITAL		\$ (9.794,43)
3.7.	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.7.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.7.01.01.	Resultado del Ejercicio		
3.7.01.01.01	Resultado del Ejercicio	\$ (3.744,75)	
3.7.01.01.	TOTAL Resultado del Ejercicio	\$ (3.744,75)	
3.7.01.	TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (3.744,75)
3.7.	TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (3.744,75)
3.	TOTAL PATRIMONIO		\$ (13.539,18)

NOTA 7

GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

5.1.04.01.	DEPRECIACION PROPIEDA			
5.1.04.01.01	Depreciación propieda	\$	641,81	
5.1.04.01.	TOTAL DEPRECIACION		\$	641,81
5.1.04.07.	SUMINISTROS MATERIALE			
5.1.04.07.01	Suministros materiale	\$	5.883,58	
5.1.04.07.	TOTAL SUMINISTROS		\$	5.883,58
5.1.04.	TOTAL OTROS COSTOS	\$	6.525,39	
5.1.	TOTAL COSTO DE VENTAS Y		\$	6.525,39
5.2.	GASTOS			
5.2.01.	GASTOS DE VENTA			
5.2.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y D			
5.2.01.01.01	Sueldos, salarios y d	\$	30.760,12	
5.2.01.01.	TOTAL SUELDOS, SALARIOS		\$	30.760,12
5.2.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPAR			
5.2.01.08.01	Mantenimiento y repar	\$	3.118,79	
5.2.01.08.	TOTAL MANTENIMIENTO Y		\$	3.118,79
5.2.01.12.	COMBUSTIBLES			
5.2.01.12.01	Combustibles	\$	5.806,25	
5.2.01.12.	TOTAL COMBUSTIBLES		\$	5.806,25
5.2.01.14.	SEGUROS Y REASEGUROS			
5.2.01.14.01	Seguros y reaseguros	\$	676,08	
5.2.01.14.	TOTAL SEGUROS Y		\$	676,08
5.2.01.15.	TRANSPORTE			
5.2.01.15.01	Transporte y Flete de	\$	3.425,00	
5.2.01.15.	TOTAL TRANSPORTE		\$	3.425,00
5.2.01.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y			
5.2.01.18.01	Agua, energia, y tele	\$	1.517,48	
5.2.01.18.	TOTAL AGUA, ENERGIA,		\$	1.517,48
5.2.01.27.	OTROS GASTOS			
5.2.01.27.01	Otros gastos	\$	36.259,51	
5.2.01.27.	TOTAL OTROS GASTOS		\$	36.259,51
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTA			\$ 81.563,23
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVO			
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E			
5.2.02.03.01	GA Decimo Tercer Suel	\$	687,98	
5.2.02.03.02	GA Decimo Cuarto Suel	\$	389,34	
5.2.02.03.	TOTAL BENEFICIOS		\$	1.077,32
5.2.02.04.	GASTO PLANES DE BENEF			
5.2.02.04.01	GA Alimentacion	\$	4.879,73	
5.2.02.04.	TOTAL GASTO PLANES DE		\$	4.879,73
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONE			
5.2.02.05.01	Honorarios, comisione	\$	5.882,48	
5.2.02.05.	TOTAL HONORARIOS,		\$	5.882,48
5.2.02.06.	REMUNERACIONES A OTRO			
5.2.02.06.01	GA Préstamos de terce	\$	19.226,89	
5.2.02.06.	TOTAL REMUNERACIONES A		\$	19.226,89
5.2.02.24.	GASTOS POR CANTIDADES			
5.2.02.24.02.	MATERIALES			
5.2.02.24.02.01	Materiales	\$	105.651,66	
5.2.02.24.02.	TOTAL MATERIALES		\$	105.651,66
5.2.02.24.	TOTAL GASTOS POR			\$ 105.651,66
5.2.02.	TOTAL GASTOS			\$ 136.718,08
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS			
5.2.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIE			
5.2.03.05.01	Otros gastos financie	\$	1.114,60	

NOTA 8

INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDAD		
4.1.08.	OTROS INGRESOS DE ACT		
4.1.08.01	Otros ingresos de act	\$ (229.666,05)	
4.1.08.	TOTAL OTROS INGRESOS DE	\$ (229.666,05)	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE		\$ (229.666,05)
4.	TOTAL INGRESOS		\$ (229.666,05)

Registra los ingresos generados por los recursos colocados bajo la modalidad de depósitos en la cuenta corriente en Produbanco.



CPA JENNIFER GUTIERREZ
CONTADOR