

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES DE LA COMPAÑÍA

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 2013 el siguiente detalle:

1.	ACTIVO				
1.1.	CORRIENTE				
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC				
1.1.01.02.	BANCOS				
1.1.01.02.02	Banco Produbanco 02382001040		5324,74		
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS			5324,74	
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E				

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Presenta el siguiente detalle:

1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS				
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS X				
1.1.02.05.01	Clientes x cobrar		52185,6		
1.1.02.05.	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS X			52185,6	
1.1.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
1.1.02.08.01	Cuentas por cobrar varios		400		
1.1.02.08.	TOTAL OTRAS CUENTAS X COB			400	
1.1.02.09	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-525,9		
1.1.02.09.01	(-)Provision cuentas incobrables			-525,9	
1.1.02.	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS				52585,6

NOTA 5

PROPIEDADES Y EQUIPO

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

1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01.05	CA Maquinarias y equipo		5482,23	
1.2.01.06	CA Muebles y Equipo de Ofi		948,81	
1.2.01.07	CA Equipo de Computacion y software		1779,47	
1.2.01.08	CA Vehiculo		16100	
1.2.01.	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y E			24310,5
1.2.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIED			-858,8

NOTA 6

CREDITO TRIBUTARIO I.R.

Presenta el siguiente detalle:

11.05.02.	CT POR RETENCIONES IR CLIENTES		6255,5	
11.05.02.01	CT por retenciones IR clientes			6255,6

NOTA 7

OBLIGACIONES CON EL PÚBLICO

En este detalle presentamos las obligaciones que mantiene la empresa con Proveedores, 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			
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.03.01	Proveedores locales por pagar		-721,86	
2.1.03.	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR P		-721,86	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
2.1.07.01.01	Retencion en la fuente 1% IR		-66,35	
2.1.07.01.02	Retencion en la fuente 2% IR		-86,64	
2.1.07.01.26	Iva por pagar		-10769	
2.1.07.01.	TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRI		-10922	
2.1.07.03.	OBLIGACIONES IESS POR PAGAR			
2.1.07.03.01	Aportes al IESS por pagar		-532,4	
2.1.07.03.	TOTAL OBLIGACIONES IESS POR		-532,4	
2.1.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES			-11455
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE			-12176,6
2.	TOTAL PASIVO			-12176,64

NOTA 8

PATRIMONIO

El detalle es el siguiente:

3.	PATRIMONIO							
3.1.	CAPITAL							
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO							
3.1.01.03	Capital						-23909,6	
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO							
3.	TOTAL PATRIMONIO							-23909,6

NOTA 9

COSTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

5.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION							
5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION							
5.1.01.02.	MATERIALES							
5.1.01.02.01	Materiales			53279,80				
5.1.01.02.	TOTAL MATERIALES				53279,80			
5.1.04.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPU							
5.1.04.07.01	Suministros materiales y repu			55726,25				
5.1.04.07.	TOTAL SUMINISTROS MATERIALES Y				55726,25			
5.1.04.08.	OTROS COSTOS DE PRODUCCION							
5.1.04.08.01	Servicios prestados por terceros			7724,35				
5.1.04.08.	TOTAL OTROS COSTOS DE				7724,35			
5.1.	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PROD							116730,40

NOTA 10

GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

5.2.	GASTOS							
5.2.01.	GASTOS DE VENTA							
5.2.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUN							
5.2.01.01.01	Sueldos, salaros y demas remu			25635.00				
5.2.01.01.	TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REM				25635.00			
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMN							
5.2.01.03.01	Beneficios sociales e indemn			5444.84				
5.2.01.03.	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E				5444.84			
5.2.01.04.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A							
5.2.01.04.01	Gasto planes de beneficios a empleados			8360.41				
5.2.01.04.	TOTAL GASTO PLANES DE BENEF				8360.41			
5.2.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES							
5.2.01.08.01	Mantenimiento y reparaciones			9761.12				
5.2.01.08.	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				9761.12			
5.2.01.09.	ARRENDAMIENTOS							
5.2.01.09.01	Arrendamientos			2100.00				
5.2.01.09.	TOTL ARRENDAMIENTOS				2100.00			
5.2.01.12.	COMBUSTIBLES							
5.2.01.12.01	Combustibles			4917.26				
5.2.01.12.	TOTAL COMBUSTIBLES				4917.26			
5.2.01.14.	SEGUROS Y REASEGUROS							
5.2.01.14.01	Seguros y reaseguros (primas			1585.89				
5.2.01.14.	TOTAL SEGUROS Y REASEGUROS				1585.89			
5.2.01.15.	TRANSPORTE							
5.2.01.15.01	Transporte y flete de mercaderias			3160.70				
5.2.01.15.	TOTAL TRANSPORTE				3160.70			
5.2.01.16.	GASTOS DE GESTION							
5.2.01.16.01	Gastos de gestion			20030.00				
5.2.01.16.	TOTAL GASTOS DE GESTION				20030.00			
5.2.01.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOM							
5.2.01.18.01	Agua energia y telecomunicaciones			1520.52				
5.2.01.18.	TOTAL AGUA, ENERGIA, LUZ Y				1520.52			
5.2.01.21.01.	DEPRECIACION PROPIEDAD FLANTA Y EQU							
5.2.01.21.01.01	GA Depreciacion propiedad planta y equi			1833.10				
5.2.01.21.01.	TOTAL DEPRECIACION PROPIEDAD FLAN				1833.10			
5.2.01.27.	OTROS GASTOS							
5.2.01.27.01	Otros gastos			14939.94				
5.2.01.27.	TOTAL OTROS GASTOS				14939.94			
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTA					99308.78		
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS							
5.2.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL							
5.2.02.02.01	GA Aporte patronal			2858.50				
5.2.02.02.02	GA Fondos de reserva			641.48				
5.2.02.02.	TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD				3499.98			
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA							
5.2.02.05.01	Honorarios comisiones y dietas			9720.71				
5.2.02.05.	TOTAL HONORARIOS, COMISIONES Y DIE				9720.71			

5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
5.2.02.20.01	Impuestos, comisiones y c	22491.17		
5.2.02.20	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		22491.17	
5.2.02	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS			35711.86
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS			
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS			
5.2.03.05.01	Otros gastos financieros	1089.20		
5.2.03.05	TOTAL OTROS GASTOS FINANCIEROS		1089.20	
5.2.03	TOTAL GASTOS FINANCIEROS			1089.20
5.2	TOTAL GASTOS			136109.84
5	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			292840.24

NOTA 11 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

4	INGRESOS			
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.01.01	Ventas bienes 12%	302845.64		
4.1	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		302845.64	
4	TOTAL INGRESOS			302845.64

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



Ing. Jennifer Gutiérrez CPA

CONTADORA