ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S.A. POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2019

Señor Ingeniero
Milton Rodrigo Espinel Camacho
Gerente General y Representante Legal
INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S.A.
Presente

De mi consideración:

En cumplimiento a mi función de Contador de la empresa de su dirección, tengo a bien presentar los **ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S.A. POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2019.**

1 Estados financieros

INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	IMPORTE	NOTAS
ACTIVO:		
ACTIVO CORRIENTE:		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Caja y fondos rotativos	$7.260,82	(2.2.3)
Bancos	$852,85	(2.2.3)
Total efectivo y equivalentes al efectivo	**$8.113,67**	
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	$139,29	
Total cuentas por cobrar	**$139,29**	
INVENTARIOS		
Inventario de productos terminados	$929,47	
Total inventarios	**$929,47**	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$9.182,43**	
TOTAL ACTIVO	**$9.182,43**	
PASIVO:		
PASIVO CORRIENTE:		
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Impuestos retenidos por pagar	$1,46	
Total otros pasivos corrientes	**$1,46**	

TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$1,46**	
TOTAL PASIVO	**$1,46**	
PATRIMONIO:		
CAPITAL SOCIAL:		
Capital suscrito	$17.250,00	(2.2.4)
Capital suscrito y no pagado	$-7.047,00	(2.2.4)
Total capital social	**$10.203,00**	
RESULTADOS ACUMULADOS		
Pérdida del ejercicio 2018	$-304,67	
Pérdida del ejercicio 2019	$-717,36	
Resultados acumulados	**$-1.022,03**	
TOTAL PATRIMONIO	**$9.180,97**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$9.182,43**	

INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S. A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	IMPORTE
COSTOS Y GASTOS	
OTROS GASTOS	
Promoción y publicidad	$117,00
Transporte	$90,94
Gastos de viaje	$255,14
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	$117,69
Impuestos, contribuciones y otros	$1,51
IVA que se carga al costo o gasto	$35,85
Otros	$99,23
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**$717,36**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	**$-717,36**

INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	AL 31-DIC-2017	**ABONOS REALIZADOS**	**PÉRDIDA NETA DEL PERIODO**	**AL 31-DIC-2018**
CAPITAL SOCIAL:				
Capital suscrito	$17.250,00			$17.250,00
Capital suscrito y no pagado	$8.097,00	$1.050,00		$9.147,00
Capital suscrito y pagado	$9.153,00	$1.050,00		$10.203,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO:				
Pérdida del ejercicio	$-304,67		$-717,36	$-1.022,03
TOTAL PATRIMONIO	**$8.848,33**	**$1.050,00**	**$-717,36**	**$9.180,97**

INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	IMPORTE
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	$66,54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$-983,46
Clases de pagos por actividades de operación	$983,46
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$792,40
Pagos de impuestos retenidos	$191,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	$1.050,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	$1.050,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$66,54
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	$8.047,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	$8.113,67
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	$-717,36
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	$-259,74
(Incremento) disminución en inventarios	$-182,93
(Incremento) disminución en otros activos	$-79,99
Incremento (disminución) en otros pasivos	$3,18

2 Notas a los Estados financieros

2.1 Nota 1 Entidad que reporta

INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S.A. se constituyó como sociedad mediante escritura pública en 13 de Enero de 2016 en la Notaría Septuagésima Tercera del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil en 19 de Enero de 2016, bajo el número: 196.

La compañía de nacionalidad ecuatoriana está domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, en la Avenida América N21-88 y Avenida Pérez Guerrero.

El término de duración de la sociedad expira el 19 de enero de 2066.

El artículo Cuarto de los estatutos determina como objeto social de la Compañía:

- generar, apoyar, impulsar, desarrollar y consolidar ideas y proyectos de personas naturales y jurídicas, en emprendimientos productivos; y,
- contribuir con el desarrollo de instituciones públicas y privadas a través de: tutorías personalizadas, asesorías y servicios especializados en las áreas como: Administración, Mercadotecnia y Ventas, Contabilidad y Finanzas, Comercio Exterior, Legal, Tecnología; así como Capacitación de Personal e Instituciones, Enlaces de Negocios, y Vinculación con laboratorios y centros de investigación públicos y privados.

2.2 Nota 2 Resumen de las principales políticas

2.2.1 Normas contables aplicadas

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NIIF).

2.2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

2.2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo a las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones, y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo. Los adelantos en cuentas corrientes bancarias son préstamos que devengan interés, exigibles a la vista, y forman parte de la gestión de tesorería de la Compañía, por lo que también se asimilan a los equivalentes al efectivo. Los estados de flujo de efectivo que se acompañan fueron preparados usando el método directo y el sistema de caja, principalmente para determinar el flujo de efectivo en las actividades de operación.

El efectivo está representado por recursos de liquidez inmediata que comprenden el disponible en caja, depósitos en bancos y otras inversiones de alta liquidez. El siguiente es su detalle:

INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S. A.
DETALLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	PARCIAL	TOTAL
Caja y fondos rotativos		**$348,64**
Espinel Camacho Milton Rodrigo	$348,64	
Bancos		**$7.898,49**
Cuenta Corriente N° 0769757-0 del Banco del Pacífico	$7.698,49	
Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018		
Banco del Pacífico M.N. T/C. Prepago Mastercard	$200,00	
Total efectivo y equivalentes al efectivo		**$8.247,13**

2.2.4 Patrimonio

El capital autorizado de la Compañía está representado por 345 acciones ordinarias y nominativas de $50 dólares cada una, suscrito en su totalidad por $17.250 y pagado en $10.203.

En los estatutos consta el plazo de 2 años para la cancelación del capital suscrito que venció en 19 de enero de 2018 sin que se haya cumplido en su totalidad.

Al pedido de la Gerencia General a los accionistas para el pago de sus obligaciones a fin de atender las operaciones de la empresa, el requerimiento solo fue atendido por 9 de los 46 accionistas, básicamente motivado por la propuesta de compra de acciones cuya transferencia se realizó por $3.650 en 2018 y por $1.400 en 2019.

Los pagos al capital suscrito ascienden a $7.056 hasta el 31-DIC-2017 que se suman a $2.097 en el 2018 y en $1.050 en 2019, dando un total de $10.203 al cierre del período, queda pendiente $7.047.

En el siguiente cuadro se detalla los movimientos del capital.

INCUBADORA DE EMPRESAS INCUBEM S. A.
DETALLE DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	ACCIONISTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			2019		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
		CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL POR PAGAR	ABONOS	TRANSFERENCIAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	CAPITAL POR PAGAR
1	ARCOS CUÑAS BYRON PATRICIO	$500,00	$125,00	$375,00			$500,00	$125,00	1,23%	$375,00
2	ASERO TIPANLUISA GONZALO RODRIGO	$100,00	$25,00	$75,00			$100,00	$25,00	0,25%	$75,00
3	AYALA MORENO MÓNICA GABRIELA	$250,00	$65,00	$185,00			$250,00	$65,00	0,64%	$185,00
4	BENALCÁZAR BETANCOURT ANDREA MARITZA	$50,00	$13,00	$37,00			$50,00	$13,00	0,13%	$37,00
5	BOLAÑOS TOAZA CARLA LUCIA	$50,00	$50,00				$50,00	$50,00	0,49%	
6	BRUSSIL TAPIA CARLOS SANTIAGO	$50,00	$13,00	$37,00			$50,00	$13,00	0,13%	$37,00
7	BUSTILLOS LAVERDE FRANKLIN GIOVANNY	$100,00	$25,00	$75,00			$100,00	$25,00	0,25%	$75,00
8	CANDO MERA LUISA ANDREA	$50,00	$13,00	$37,00			$50,00	$13,00	0,13%	$37,00
9	CARRILLO PROAÑO DAVID ELÍAS	$250,00	$130,00	$120,00			$250,00	$130,00	1,27%	$120,00
10	CATOTA ALULEMA CRISTIAN GEOVANNY	$100,00	$60,00	$40,00			$100,00	$60,00	0,59%	$40,00
11	CAZCO LOGROÑO VICENTE RODRIGO	$50,00	$13,00	$37,00			$50,00	$13,00	0,13%	$37,00
12	CHECA TIPANTIZA VINICIO EFRAÍN	$50,00	$13,00	$37,00			$50,00	$13,00	0,13%	$37,00
13	CÓNDOR CALISPA ANDREA ELIZABETH	$500,00	$125,00	$375,00			$500,00	$125,00	1,23%	$375,00
14	ESCOBAR SALAZAR EDISON FERNANDO	$100,00	$50,00	$50,00			$100,00	$50,00	0,49%	$50,00

15	ESPINEL CAMACHO MILTON RODRIGO	$5.150,00	$5.150,00			$1.400,00	$6.550,00	$6.550,00	64,20%	
16	FARINANGO IMBAQUINGO NORMA ALEXANDRA	$50,00	$20,00	$30,00			$50,00	$20,00	0,20%	$30,00
17	FLORES CALISPA GABRIELA PATRICIA	$150,00	$50,00	$100,00			$150,00	$50,00	0,49%	$100,00
18	FLORES VILLAMARÍN VERÓNICA ESTEFANÍA	$50,00	$20,00	$30,00			$50,00	$20,00	0,20%	$30,00
19	HUARACA GUAMÁN FREDDY VICENTE	$100,00	$50,00	$50,00			$100,00	$50,00	0,49%	$50,00
20	HURTADO SANGUCHO BELEN NARCIZA	$50,00	$20,00	$30,00			$50,00	$20,00	0,20%	$30,00
21	LASSO REYES VERÓNICA CRISTINA	$500,00	$125,00	$375,00			$500,00	$125,00	1,23%	$375,00
22	LLERENA SEVILLA PAUL DAMIÁN	$1.000,00	$250,00	$750,00			$1.000,00	$250,00	2,45%	$750,00
23	LOGROÑO LLANO VERÓNICA NATHALY	$100,00	$25,00	$75,00			$100,00	$25,00	0,25%	$75,00
24	LUDEÑA NAVARRETE YESENIA DEL ROCÍO	$250,00	$70,00	$180,00			$250,00	$70,00	0,69%	$180,00
25	MEDINA GARCÍA ERICK WLADIMIR	$100,00	$100,00				$100,00	$100,00	0,98%	
26	MORA MÉNDEZ DANNY LEONEL	$100,00	$50,00	$50,00			$100,00	$50,00	0,49%	$50,00
27	MORENO OSORIO LUIS ALONSO	$1.500,00	$400,00	$1.100,00			$1.500,00	$400,00	3,92%	$1.100,00
28	NAULA REINA LENIN VLADIMIR	$50,00	$20,00	$30,00			$50,00	$20,00	0,20%	$30,00
29	OTAVALO CRIOLLO CARMEN PETRONA	$100,00	$100,00				$100,00	$100,00	0,98%	
30	PÁEZ JURADO MARÍA DEL PILAR	$1.400,00	$350,00	$1.050,00	$1.050,00	$-1.400,00				
31	PÉREZ FELTON LESLA ELIZABETH DEL ROSARIO	$150,00	$150,00				$150,00	$150,00	1,47%	

32	PIÑARCAJA TOAPANTA CHRISTIAN JAVIER	$500,00	$125,00	$375,00			$500,00	$125,00	1,23%	$375,00
33	QUEZADA LUDEÑA FRANCISCO RENÉ	$600,00	$150,00	$450,00			$600,00	$150,00	1,47%	$450,00
34	RODRÍGUEZ AYALA NEIDA FERNANDA	$500,00	$125,00	$375,00			$500,00	$125,00	1,23%	$375,00
35	RODRÍGUEZ MENDOZA GABRIELA ELIZABETH	$100,00	$50,00	$50,00			$100,00	$50,00	0,49%	$50,00
36	ROMERO CHICAIZA FREDY PAUL	$500,00	$125,00	$375,00			$500,00	$125,00	1,23%	$375,00
37	SALAZAR PAZMIÑO WILSON HERIBERTO	$50,00	$13,00	$37,00			$50,00	$13,00	0,13%	$37,00
38	SANTANDER ERAZO ROBERTO DAVID	$100,00	$30,00	$70,00			$100,00	$30,00	0,29%	$70,00
39	SARANGO ESTRADA LILIANA VERÓNICA	$200,00	$200,00				$200,00	$200,00	1,96%	
40	SOSA COPA GUSTAVO HERNÁN	$800,00	$200,00	$600,00			$800,00	$200,00	1,96%	$600,00
41	TARAMBIS ENRÍQUEZ EDISON GIOVANNY	$500,00	$200,00	$300,00			$500,00	$200,00	1,96%	$300,00
42	TRUJILLO TIPANTIZA HOLGER PATRICIO	$50,00	$20,00	$30,00			$50,00	$20,00	0,20%	$30,00
43	VARGAS FERNÁNDEZ EDISON ANTONIO	$100,00	$100,00				$100,00	$100,00	0,98%	
44	VÁSCONEZ CEVALLOS KARINA DEL ROCÍO	$50,00	$20,00	$30,00			$50,00	$20,00	0,20%	$30,00
45	VIVERO RIVADENEIRA VERÓNICA PATRICIA	$100,00	$25,00	$75,00			$100,00	$25,00	0,25%	$75,00
46	ZAMBRANO PÉREZ ÁLVARO JAVIER	$100,00	$100,00				$100,00	$100,00	0,98%	
	TOTALES PATRIMONIO	**$17.250,00**	**$9.153,00**	**$8.097,00**	**$1.050,00**		**$17.250,00**	**$10.203,00**	**100%**	**$7.047,00**

Dispuesta siempre a proporcionar la información que requiera, me suscribo.

Cordialmente,

Clara Natalia Collahuazo Chicaiza
CONTADORA
C.C. 1715690325
natycc_bb@hotmail.com

Quito, 4 de marzo de 2020

Escaneado con CamScanner