



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL PERIODO DEL 31/12/2016

NOTA 1.- IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Incelcom S.A. es una sociedad anónima, que fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de noviembre de 1995, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada. La compañía tiene como actividad económica principal construcción de obras civiles. Se encuentra ubicada en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas y con domicilio legal en la ciudad de Guayaquil en las calles Primera No. 206 y Avenida Principal de la Ciudadela Miraflores. Su RUC 0991333290001 y su expediente No. 73480.

Su estructura financiera es pequeña, al 31 de diciembre del 2016 el total de sus activos alcanza los USD. 322.971,39 (Trescientos veinte y dos mil novecientos setenta y uno 39/100 dólares) y los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de materiales y principalmente construcción de obras eléctricas en el ejercicio 2016 alcanzaron los USD.328.436,84 (Trescientos veintiocho mil cuatrocientos treinta y seis 84/100 dólares).

De acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre de 2010 de la Superintendencia de Compañías, es una PYMES PEQUEÑA.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION

Incelcom S.A. ha preparado desde el 1 de enero del 2012 sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTA 4.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES.

La compañía por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB establece como política contable preparar los siguientes estados básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de flujo de efectivo y las respectivas Notas a los Estados Financieros.



2.

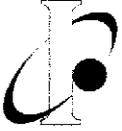
- **Los Activos financieros.**- Comprenden las cuentas y documentos por cobrar a clientes locales y otros, los cuales están registrados al costo cuando se vende el bien o el servicio y se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando se recupera el mismo en un lapso aproximado de sesenta (60) a noventa (90) días.
- Registra una cuenta por cobrar a Accionista, Deudores Varios y Anticipos a Proveedores que no generan interés alguno.
- **Los Activos por Impuestos Corrientes.**- Lo constituyen saldos del crédito tributario de IVA y Retenciones recibidas en la fuente.
- **Los Activos No Corriente.**- Está conformado por los Equipos que posee la compañía para el desarrollo de sus actividades y su contabilización es al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas.

La depreciación se registra con cargo a los gastos administrativos, calculándose por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil estimada, y su porcentaje de depreciación de los equipos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	%
Maquinarias y Eq.	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computac.	3	33
Vehículo	5	20

- **Los pasivos financieros**, constituyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios que son registrados al costo y dados de baja por la Compañía cuando se cancelan, después de 30 a 60 días de crédito que obtiene.
- **Las Otras Obligaciones Corrientes**, están conformadas por las obligaciones con la Administración Tributaria, con el IESS y los Beneficios a los Empleados. Así como Otras Cuentas por Pagar que lo constituyen valores de menor cuantía y que no generan intereses.
- **Pasivo No Corriente**, lo conforma la provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio.
- El **Patrimonio Neto**, registra la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de Adopción por Primera vez de las NIIF en donde se refleja la provisión para jubilación patronal estimada producto del periodo de transición.
- Los **Ingresos Ordinarios**, se reconocen cuando se produce la venta y se entregan los materiales o servicios terminados al cliente, transfiriendo la totalidad de los riesgos y beneficios.



3.

- Los **Costos por las obras**, se registran inicialmente en una cuenta de activo denominada Obras en Proceso. Concluida la obra y transferido el dominio al cliente se traslada los valores al costo de ventas.
- Los **Gastos de Operaciones**, se registran por el método del devengado, incluyendo los gastos pagados o provisionados relativos a los impuestos, contribuciones, servicios y otros conceptos.
- Los **Impuestos a las Ganancias Corrientes** se han obtenido aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad anual una vez deducidos el 15% de participación a trabajadores. En el presente ejercicio se determinó un impuesto a la renta de \$ 7.498,45 valor al cual se le aplicó las retenciones de impuesto a la renta realizadas por los clientes, no generando valor a pagar.

ING. ARTURO DAVID PEREZ ROLANDO
GERENTE GENERAL
C.I. No. 0908986987

CPA. MARITZA MACIAS ORTEGA
CONTADORA
RUC 0908201379001