



INCINEROX CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La Compañía Incineración de Residuos Tóxicos Peligrosos INCINEROX CIA. LTDA. Se constituyó en la ciudad de Quito e inició sus actividades el 31 de marzo de 1999.

El objetivo principal de la empresa es el tratamiento de desechos industriales; entre ellos; la prestación de servicios de incineración de residuos tóxicos peligrosos.

Los estados financieros de la Compañía Incineración de Residuos Tóxicos Peligrosos INCINEROX CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros y sus notas se encuentran representados en dólares americanos

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Corresponde al saldo de las cuentas de caja chica, fondos rotativos de transporte, construcción, movilización y el saldo de bancos

Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al costo y está representada básicamente por el valor que tenemos pendiente por cobrar a nuestros clientes con sus respectivas provisiones.

Préstamos a empleados y otras cuentas por cobrar, corresponde al valor por cobrar a trabajadores por créditos otorgados de acuerdo a las políticas establecidas por la empresa.

Seguros Porvenir, valor que el seguro tiene que reembolsarnos por el siniestro ocurrido en Shushufindi - Puerto Lagarto en el año 2012.



Inventarios.

Están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización.

El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

La mercadería que mantenemos en bodega está en perfecto estado y no tiene a deteriorarse.

Seguros Pagados por Anticipado

Están registrados al costo y comprenden todos los rubros que la empresa ha procedido a asegurar y cuyos valores se han cancelado por anticipado, por ejemplo: seguro de vehículos, incendio, equipo electrónico, rotura de maquinaria, responsabilidad civil, cumplimiento de contratos, seguro de vida, equipo y maquinaria, todo riesgo de trabajo de contratista.

Propiedades y equipos.-

El costo de maquinaria y equipo; muebles y enseres; equipos de oficina; equipos de computación; vehículos; repuestos y herramientas se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente a cada activo.

Los gastos por repuestos, mantenimientos y mano de obra, se cargan al resultado del período.

Para el caso de los bienes inmuebles, se registra a su valor razonable; esto, según los avalúos realizados por los peritos, los mismos que están calificados por la Superintendencia de Compañías.

Depreciaciones.-

El costo de maquinaria y equipo; muebles y enseres; equipos de oficina; equipos de computación; vehículos; repuestos y herramientas se deprecian por el método de línea recta, con base en la vida útil de cada activo.

La vida útil se detalla como sigue:



Partida de propiedades y equipos

Vida útil (en años)

Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria Planta y Equipo	10
Edificios e Instalación	20 y 48
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5

Avales y garantías.-

Constituyen aquellos valores entregados como garantías, dentro de los cuales se encuentran la Gasolinera Oriente, Ministerio de Relaciones Laborales y Municipio de Quito.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros y se miden al costo amortizado. Está representada principalmente por el valor a pagar a nuestros proveedores

Obligaciones financieras.-

Pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos.

En estas obligaciones se registran los sobregiros bancarios y préstamos que nos han realizado las instituciones financieras.

Están registrados según correspondan en obligaciones corrientes y no corrientes

Obligaciones con la Administración Tributaria

Representa la suma de los impuestos a la renta por pagar corrientes.

El porcentaje de impuesto a la renta aplicado en este año 2013 es el 22%.



Obligaciones con el IESS

Este rubro está constituido por los valores pendientes por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, tales como aportes, préstamos hipotecarios, prendarios y fondos de reserva.

Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación la misma que puede ser legal o implícita y es el resultado de un suceso pasado. A estas provisiones se puede hacer una estimación fiable.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.-

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de la valoración actuarial.

Pasivos Diferidos.-

Es importante mencionar que en pasivos diferidos se registró aquellos servicios que se vendió y se facturó, pero aún no se ha realizado el tratamiento de los mismos. °

Patrimonio.-

El capital social de la compañía en el año 2012 ascendía a \$ 740 000,00 . Se realizó un incremento de \$ 260.000,00 por lo que actualmente es de \$ 1 000.000,00 de dólares americanos

Se realizó la respectiva apropiación de la reserva legal, cuyo porcentaje es el 5%.

El valor a pagar por dividendos por el año 2013 es de \$. 118.421,40. Los mismos que van a ser repartidos en el año 2014.

Ingresos.-

Los ingresos se calculan al valor razonable teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Incinerox Cía. Ltda., tiene ingresos por Incineración de desechos, ingresos por tratamientos de lámparas fluorescentes y baterías



Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos y gastos se reconocen al momento en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Ing. Diego Román

GERENTE

Dra. Cecilia García

CONTADORA