

INCINEROX CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La compañía Incineración de Residuos Tóxicos Peligrosos INCINEROX CÍA. LTDA. Se constituyó en la ciudad de Quito e inició sus actividades en marzo de 1999.

El objetivo principal de la empresa es la gestión de 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 CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los Estados Financieros y sus notas se encuentran presentados en dólares americanos y comprenden los estados de situación al 31 de diciembre del 2015.

Efectivo sus Equivalentes.-

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

De existir sobregiros bancarios, éstos son clasificados como obligaciones financieras.

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 a, corresponde al valor por cobrar a trabajadores por anticipos otorgados de acuerdo a las políticas establecidas por la empresa.

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.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

Q.

Para el caso de los bienes, se registra a su valor razonable.

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:

ACTIVO	% DEPRECIACIÓN
Edificios	2.08% - 2.17%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Repuestos y Herramientas	10%

La utilidad o pérdida en la venta de activos se la reconoce en el patrimonio.

Avaless y Garantías.-

Constituyen aquellos valores entregados como garantías, dentro de los cuales se encuentran las Gasolinera Oriente quien no provee combustible para nuestros furgones.

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 autorizado. Está representada principalmente por el valor a pagar a nuestros proveedores.

Deterioro del valor de activos.-

La compañía al final del año analizó un avalúo en valores en libros de los activos, principalmente de edificios, llegando a la conclusión que debido a los desechos peligrosos que manejamos, estos pierden su valor en un período aproximado de tres años y no son recuperables. Por lo que se registró una provisión por deterioro y se reconoció en resultados.

Pagos Anticipados.-

Q.

Corresponde a los anticipos realizados a proveedores, anticipo que se dio para la construcción de un nuevo galpón ubicado en nuestra planta de Barrotieta.

Obligaciones Financieras.-

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

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 por pagar corrientes

El porcentaje de impuesto a la renta aplicado para el año 2015 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 u 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 período, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de valoración actuarial.

Pasivos Diferidos.-

Es importante mencionar que en pasivos diferidos se registró aquellos servicios que fueron vendidos y facturados, pero aún no se ha realizado la disposición final de los mismos.

Patrimonio.-

El capital social de la compañía en el año 2015 es de un millón de dólares americanos.

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

②.

El valor a pagar de dividendos por el año 2015 es de ciento sesenta y un mil seiscientos noventa y cuatro con 76/100 dólares americanos. Estos dividendos van a ser repartidos entre los socios en el año 2016.

Ingresos.-

Los ingresos se calculan al valor razonable y son reconocidos en el Estado de Resultados cuando se realizan.

INCINEROX CÍA. LTDA., tiene ingresos por incineración de desechos, ingresos por tratamiento de lámparas fluorescentes y baterías, ingresos por transporte y logística.

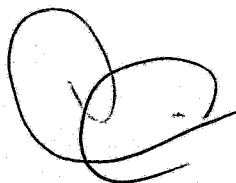
Costos y Gastos.-

Los costos y gastos se registran al valor histórico.

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

Aprobación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de la Compañía, fueron aprobados en la Junta General de Socios realizada el 24 de marzo del 2016.



Diego Román Silva
GERENTE



Cecilia García
CONTADORA