

**INCODISEEC CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

La información contable que presentaba la COMPAÑIA INGENIERIA CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ELÉCTRICOY ELECTRÓNICO CIVIL INCODISEEC CIA. LTDA. que inicio sus actividades el 08-02-2008. De aquí se desprende de la ardua labor que se ha venido desempeñando en el año 2015 y de lo cual hemos estados gustosos de haberlo hecho.

**NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA, OBJETO SOCIAL,  
REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La COMPAÑIA INGENIERIA CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ELÉCTRICOY ELECTRÓNICO CIVIL INCODISEEC CIA. LTDA inicia sus actividades el 08-02-2008 , tiene su domicilio en el ciudad de Ambato provincia de Tungurahua, , se constituyó jurídicamente mediante resolución de la Superintendencia de compañías. aperturo su RUC el dieciocho de febrero del 2008.

**OBJETO SOCIAL**

Se ha determinado dentro de los estatutos de la COMPAÑIA INGENIERIA CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ELÉCTRICOY ELECTRÓNICO CIVIL INCODISEEC CIA. LTDA., que tiene por objeto:

- a) Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos de distribución y control de la energía eléctrica

**REGIMEN ADMINISTRATIVO**

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y Control de la COMPAÑIA INGENIERIA CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ELÉCTRICOY ELECTRÓNICO CIVIL INCODISEEC CIA. LTDA, está a cargo de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Gerente;
- Presidente.

## **ORGANISMO DE CONTROL**

La COMPAÑIA INGENIERIA CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ELÉCTRICOY ELECTRÓNICO CIVIL INCODISEEC CIA. LTDA., es una institución de carácter abierto al público; sin embargo la institución se encuentra controlada y supervisada por la Superintendencia de Compañías.

## **NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

### **2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.

### **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Compañía, constituyen principalmente por la venta del servicio de diseño, publicidad e imprenta. Los costos y gastos son los que incurre la empresa para la generación de los ingresos siendo el valor mas alto el de remuneraciones.

## **2.3 CUENTAS POR COBRAR**

Los créditos concedidos a los clientes se registran a su valor de realización. Y son a treinta, sesenta y noventa días sin interés adicional.

## **2.4 PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES**

Representan los valores estimados por la Compañía, para cubrir posibles riesgos de irrecuperabilidad de la cartera de créditos y las Cuentas por Cobrar. Las provisiones se realizan en observancia a lo dispuesto en el numeral 11 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **2.5 ACTIVOS FIJOS**

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición..

Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

## **2.6 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

### **NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES**

**Efectivo y equivalente al efectivo**

La cuenta bancos y otras instituciones financieras se encuentra conformada por bancos e instituciones financieras locales y cuentas de ahorros que sumadas dan un valor de \$ 1,2733.55 distribuidas como sigue a continuación, los gastos de la cuenta bancaria fueron asumidos por los accionistas para no crear perdidas a la compañía.

CUENTA	BANCO	SALDO	
	Caja	171.80	
	Banco del Pacífico	6.75	
	Banco Produbanco	1,095.00	

#### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

##### **Clientes**

La cuenta cliente se encuentra conformado por crédito sobre facturas emitidas con un valor de \$ 152,652.00 para nuestro principal cliente EEASA.

##### **Provisión de Cuentas Incobrables**

Para el 2015 no se calcula provisión para cuentas incobrables para no generar perdidas a la compañía

#### **NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS**

##### **Equipo de Computo**

En esta cuenta están equipos, computadoras, impresoras y reguladores de energía eléctrica que son controladas por la compañía por un valor de \$ 1,476.96

##### **Maquinaria y equipos**

La cuenta maquinarias y equipo se encuentra conformada por máquinas que la compañía ha adquirido para producir sus

productos y/o servicios, sumadas estas dan un valor de \$ 81,000.00.

#### **Depreciaciones acumuladas**

La cuenta depreciaciones acumuladas de los activos fijos ascienden a un valor de \$8,870.79.

### **NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR**

#### PROVEEDORES

La cuenta Ecuamatriz son obligaciones con nuestro principal proveedor la suma de \$ 5.709,70

#### OBLIGACIONES CON EL IESS

La cuenta obligaciones con el IESS está conformada por Aporte personal por pagar, aporte patronal por pagar 0.5% SECAP por pagar, 0,5% IECE por pagar la suma de \$613.44

OBLIGACIONES CON EL IESS		613.44
Ap. Personal por pagar	613.44	

#### PROVISIONES LABORALES POR PAGAR

La cuenta Obligaciones por pagar mantiene las cuentas como sueldos por pagar, décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones

PROVISIONES LABORALES POR PAGAR		5,884.90
Roles de pago por pagar	2,705.58	
Décimo Tercer Sueldo por pagar	205.43	
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	855.50	
Vacaciones por pagar	2,118.39	

### **NOTA 7- PATRIMONIO**

El patrimonio se encuentra integrado por capital pagado, reservas, capital social, Otras cuentas de capital, perdidas y

resultados acumulados, excedentes, sumadas estas ascienden a un valor de \$ 194,941.65 distribuidas de la siguiente forma

CAPITAL		400.00
Capital Social	400.00	
APORTES DE ACCIONISTAS		144,000.00
Aporte de socios	144,000.00	
RESERVAS		4,042.50
Reserva Legal	4,042.50	
RESULTADOS		
PERD. Y GANANC. ACTUAL		37,678.28
Utilidad Ejercicio Actual -- Utilidad	37,678.28	
PERD. Y GANAC. ANTERIORES		8,820.87
Utilidad ejercicios anteriores	8,820.87	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>194,941.65</b>

#### **NOTA 8.- INGRESOS**

Esta cuenta esta conformada ventas 12%, sumadas dan un valor de \$ 681,318.28 distribuidos de la siguiente manera:

INGRESOS		
VENTAS		681,318.28
Ventas tarifa 12%	681,318.28	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>681,318.28</b>

#### **NOTA 9.- COSTOS DE VENTA**

Esta cuenta está conformada por costos que se incurre para la prestación de servicio por un valor de \$248,098.93

#### **NOTA 10.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Esta cuenta está conformada por todos los gastos administrativos \$ 350,588.71 distribuidos de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		350,588.71
Sueldos y Salarios	38,226.02	
Aporte a la seguridad social	5,667.63	
Mantenimiento y Reparaciones	139,001.43	
Combustibles	2,432.20	
Suministros y materiales	111,427.59	
Transporte	25,942.00	
Provisión Jubilación	1,188.07	
Intereses y comisiones	5.27	
Seguros y reaseguros	12,262.69	
Depreciación de Activos Fijos	8,322.67	

**NOTA 11.- OTROS GASTOS**

**Esta cuenta está conformada por gastos otros y no deducibles que suman \$ 26,017.54 distribuidos de la siguiente manera:**

OTROS GASTOS		26,017.54
Pagos por otros servicios	2,716.50	
Gastos de Gestión	1,293.23	
Gastos no deducibles	22,007.81	

Atentamente,



**Ing. Martiza Mejía Carrasco**  
CONTADORA