NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA i. OPERACIONES

INCALSID CIA LTA . está constituida en la República del Ecuador en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas desde 2009, la actividad predominante es la FABRICACION DE CALZADO DE CUERO. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. Angel Sinchiguano

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de INCALSID CIA LTA, se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

INCALSID CIA LTDA. está constituida legalmente desde el 5 de agosto del 2009 e inicio operaciones contables desde el 24 de agosto del 2009

El periodo de la presente información financiera comprende desde **01-01-2016** hasta el **31-12-2016.**

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual. (…"conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable"…[1]).

Estas tasas anuales son: Maquinaria y Herramientas 10%

[1] Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Equipo de cómputo	33% *
Muebles Enseres	10% *
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio económico 2016 se presentaron de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2016	
INCALSID CIA.LTDA.	
	DICIEMBRE
UTILIDAD CONTABLE	6,855.98
	-
UTILIDAD CONTABLE	**6,855.98**
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(1,028.40)
GASTOS NO DEDUCIBLES	**11,767.28**
	-
UTILIDAD GRAVABLE	**17,594.86**
IMPUESTO CAUSADO	3,870.87
ANTICIPO DETERMINADO	5,612.14
IMPUESTO MAYOR A ANTICIPO	5,612.14
RETENCIONES	(2,931.32)
ANTICIPO PAGADO	(2,633.08)
CRED TRIB AÑOS ANTERIORES	-
ISD	-499.4
SALDO A FAVOR	(451.66)

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que INCALSID CIA LTDA. . durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	571.679,31
ACTIVO NO CORRIENTE	97.801,42
SUMAN	**669.480,73**

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

A.- CAJA Y BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2015 el saldo de $. 16,961.49 de acuerdo al siguiente desglose:

CAJAS	**1.234,91**	1
CAJA EFECTIVO	1.234,91	
BANCOS NACIONALES	**22.616,10**	
BANCO DEL PICHINCHA 3461965004	7.871,56	
BANCO INTERNACIONAL 5000621477	224,80	2
BANCO BOLIVARIANO CTA 120501942-8	14.480,81	
BANCO PRODUBANCO CTA.AHORROS	38.93	

NOTA 1.- El saldo de caja General corresponde al salo de la caja efectivo por gastos menores, así como en la adquisición de bienes y servicios indispensables,

NOTA 2.-El saldo 22.616,10 Corresponde al valor conciliado de las Cuentas Corrientes. De algunas instituciones financieras, y a su vez coinciden con el libro bancos. Estas Cuentas Corrientes y de ahorros. Pertenecen a INCALSID CIA LTDA.

B.-CUENTAS POR COBRAR

El Balance General al 31 de diciembre de 2016 muestra en este rubro el valor de $. 407,562.45 el que corresponde a lo siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	**440.820,03**
CLIENTES NACIONALES	430.449,82
DOCUMENTOS POR COBRAR	24.692,36
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-12.101,95
DEPOSITOS DE CLIENTES	-2.220,79

3

NOTA 3.- Los clientes NACIONALES son los que representan principalmente el Giro del negocio, asi como también los CHEQUES POSFECHADOS corresponde a cobros posteriores al día de ***l***a transacción.

C.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El Balance General al 31 de diciembre de 2016 muestra en este rubro el valor de $. 2.084,46 el que corresponde a lo siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**2.084,46**
Otras cuentas por cobrar SRI	1.330,80
Otras cuentas por cobrar varias	348.46
Anticipo Proveedores	405,20

5

4

NOTA 4.- La cuenta ANTICIPO A PROVEEDORES, suma $ 405.2 ; el cual será compensado con facturas en el siguiente periodo fiscal.

NOTA5 : Corresponden a una cuenta por Cobrar al SRI, ya que por error de índole administrativo se genero un debito de impuestos y también se cancelo con tarjeta de crédito, posteriormente se realizara el respectivo reclamo por pago indebido.

D.- MATERIAS PRIMAS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta se muestra así:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	**61.214.7,74**
MATERIA PRIMA	61.214,74

6

NOTA 6.- Es el saldo por la compra de materiales insumos y accesorios para la fabricación de calzado.

E.- PRODUCTOS TERMINADOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta se muestra así:

PRODUCTOS TERMINADOS	43.257,41

7

NOTA 7.-Este saldo corresponde a los productos terminados disponibles para la venta

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

H.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al finalizar el ejercicio 2016, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

DEPRECIABLES	**95.426,42**
MAQUINARIA Y EQUIPO	122.325,06
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-60.019,53

10

MUEBLES Y ENSERES	4110
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-2.331,5
VEHICULOS	86838,22
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-76.390,12
EQUIPO DE COMPUTACION	13.722,94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-13.323,13
EQUIPO DE OFICINA	1.920
DEPRECACIÓN ACUMULADA	-554,69
MOLDES	22.042,72
DEPRECACIÓN ACUMULADA	-2.913,55

INTANGIBLE	**2.375,00**
SOFTWARE	2.850,00
AMORTIZ ACUMULADA	-475

Nota10: El costo histórico de inmuebles, maquinaria, equipo, vehículos, se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos. Asi como también el Activo Intangible que corresponde al Software FENIX.

Contabilidad efectúo la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

PASIVO CORRIENTE	223.601,94
PASIVO NO CORRIENTE	232.631,46
SUMAN	**456.233,40**

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

I.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones con los proveedores nacionales y extranjeros muestra el valor de $. -100.418,37

PROVEEDORES MATERIA PRIMA	**-74.801,57**
PROVEEDORES NACIONALES	74.801,57
PROVEEDORES EXTRANJEROS	**-25.616,80**
CJ TEXTILES	-4,287.60
W Y A PRODUCTOS TERMOPLASTICOS	-7.760,00
PLACAS	-13.569,20

11

NOTA 11: Corresponde a las adquisiciones requeridas por la empresa a proveedores del exterior.

J.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2016 en obligaciones tributarias un valor de $. -35992.22 cuyos componentes son:

IVA EN VENTAS	-28.486,77	**12**
LIQUIDACION IVA	-7.304,13	**13**
LIQUIDACION RETENCION RENTA	-201,29	

NOTA 12: Corresponde al pago del IVA diferido. Valor que se se cancelara en enero del 2017.

NOTA 13: Se registra lo correspondiente a las retenciones de renta y retenciones de IVA, producto de la compra de bienes y servicios los cuales se cancelan en el mes siguiente.

K.- PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de $. -11.495,14 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

IESS POR PAGAR	-2.169,81	
DECIMO TERCER SUELDO	-808.62	
DECIMO CUARTO SUELDO	-3.518,69	**14**
FONDOS DE RESERVA	-378,27	
15% REPARTO UTILIDADES	-1028.40	
PROV. BONIFICACION DESAHUCIO	-3.591,35	

NOTA 14: Corresponde al proporcional de las provisiones sociales al 31-12-2016 y el Aporte al IESS es el valor q se cancela Mes siguiente. Asi mismo consta el valor de provision por Desahucio el cual proviene de los calculos efectuados según el Estudio Actuarial del año 2016.

L.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2016 suman las obligaciones financieras que constan a continuación $.-57.314,04

PRESTAMOS BANCARIOS	**-57.314,04**
OP 0203152700 B. PICHINCHA	-43.865,28
OP BANCO AUSTRO	-13.448,76

15

Nota 15: Son Préstamos a Corto Plazo otorgados por distintas instituciones fiancieras.

M.- CUENTAS VARIAS POR PAGAR

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2016 refleja el importe de $. -18.382,17 como anticipos.

SOBREGIRO BANCARIO	-16.783,82
ANTICIPO CLIENTES	-683.35
TARJETA DINERS	-915

16

Nota 16: Corresponde a varios valores por Sobregiro Bancario, Anticipo de clientes, Tarjeta Diners .

NOTA 2-1. PASIVO NO CORRIENTE

N.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

El Balance General al 31 de diciembre del 2016 muestra en este rubro el

importe de $.-42.874,19

PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	**-42.874,19**	17
OP 0203152700 B.PICHINCHA	-40481.07	
OP B. AUSTRO	-2.393,12	

Nota 17: Corresponde préstamos con Instituciones Financieras a Largo Plazo

O.- OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2016 refleja el importe de $. -179.668,98

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	**-179.668,98**	
PRESTAMO SOCIO ANGEL SINCHIGUANO	-179.668,98	18

Nota 18: Préstamo a Largo Plazo otorgado por la Sr. Angel Sinchiguano a la compania

P.- PROVISIONES NOMINA

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2016 refleja el importe de $. -10.088,29

PROVISION NOMINA	**-10.088,29**	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	10.088,29	18

Nota 18: Valor obtenido del Estudio Actuarial del año 2016

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

SUMA: -213.247,33

Este rubro está conformado por:

A.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de $. -2,000.00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	**-2,000,00**	22

Nota 22: Corresponde al Aporte de los socios

B.- RESERVA LEGAL

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2016 su Reserva Legal por $. -1.239,85

RESERVAS	**-1.239,85**
RESERVAS LEGALES	-1.239.85

C.-RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con pérdidas y ganancias acumuladas de $. 54693.87 de la siguiente manera:

RESULTADOS 2010	-34,211,74

RESULTADOS 2011	-7,274,05
RESULTADO 2014	-12447.70
RESULTADO 2015	-760.38

D.- APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con Aportes para Futuras Capitalizaciones de $. -191,373.85

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-191,373.85

E.-APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía la compañía tiene como adopción NIFS un valor de 36.275.68

RESULTADO NIFF PRIMERA VEZ	36.275,68

F.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con un resultado del ejercicio de $. -215.44

RESULTADO DEL EJERCICIO	**-215.44**
RESULTADO DEL EJERCICIO	-215.44

DRA. MAGALI OCAÑA
CPA 25896
RUC 1802562676001