

INDUCALIDAD S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía INDUCALIDAD S.A, esta constituida desde el 09 de Septiembre 2004, con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE FUNDAS

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía INDUCALIDAD S.A al 31 de Diciembre del 2014, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte de su proceso operativo.

A continuación se describen los principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en la función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes e Inversiones

BANCOS

BANCOS	\$ 74,109.50	<u>\$74.109,50</u>
--------	--------------	---------------------------

2.3 CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

Valor pendiente por cobrar	\$200.866,25	
Cheques por cobrar	\$ 9.173,84	
		<u>\$210.040,09</u>

2.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipo y Prestamos a Empleados	\$ 3.914,63	
Deudores Varios	\$13.356,40	<u>\$17.271,03</u>

2.5 Anticipos Entregados

Deposito en Garantía \$ 4.600,00

2.6 IMPUESTO AL SRI POR COBRAR

Retenciones a la Fuente 2014 \$8.913,15

Crédito Tributario de ISD \$22.473,58 \$ 31.386,73

2.7 INVENTARIO

Inventario de Materia Prima \$414.694,54

Inventario de Producto Terminado \$1.732.80

416.427.34

2.8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea Recta, en función de la vida útil.

	Vida Útil	Porcentaje	Valor	Depreciación	Valor
	En años	de ley	Adquisición	Acumulada	Libros
				(-)	
Maquinaria y Equipos	10	10%	209.046,46	95.598,64	113.447,82
Equipos de Computación	3	33%	2.750,00	758,31	1.991,69
Otros	10	10%	15.049,06	5.158,88	9.890,18
Muebles y Enseres	10	10%	1.816,00	1.343,84	472,16
Vehículo	5	20%	70.987,50	8.086,67	62.900,83
			299.649,02	110.946,34	188.702,68

TOTAL DE ACTIVOS

\$942.537,37

2.5 Anticipos Entregados

Deposito en Garantía \$ 4.600,00

2.6 IMPUESTO AL SRI POR COBRAR

Retenciones a la Fuente 2014 \$8.913,15

Crédito Tributario de ISD \$22.473,58 \$ 31.386,73

2.7 INVENTARIO

Inventario de Materia Prima \$414.694,54

Inventario de Producto Terminado \$1.732.80

416.427.34

2.8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea Recta, en función de la vida útil.

	Vida Útil	Porcentaje	Valor	Depreciación	Valor
	En años	de ley	Adquisición	Acumulada	Libros
				(-)	
Maquinaria y Equipos	10	10%	209.046,46	95.598,64	113.447,82
Equipos de Computación	3	33%	2.750,00	758,31	1.991,69
Otros	10	10%	15.049,06	5.158,88	9.890,18
Muebles y Enseres	10	10%	1.816,00	1.343,84	472,16
Vehículo	5	20%	70.987,50	8.086,67	62.900,83
			299.649,02	110.946,34	188.702,68

TOTAL DE ACTIVOS

\$942.537,37

PASIVO A CORTO PLAZO

2.9 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	\$172.896,39	
Proveedores Exterior	\$277.119,60	
Otras Cuentas por pagar	\$101.385,06	
Obligaciones con Instituciones	\$151.167,09	<u>\$702.568,14</u>
Financieras		

2.10 Obligaciones Patronales con Empleados

Beneficios Sociales	\$21.816,76	
15% Participación Utilidades a Empleados	<u>\$14.351,95</u>	<u>\$ 36.168,71</u>
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad		<u>\$5.141,84</u>

2.10 Obligaciones Patronales con Empleados

Constituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores.

Servicios de Rentas internas		<u>\$12.736,56</u>
------------------------------	--	---------------------------

2.11 Obligaciones Municipal

Municipio de Guayaquil		<u>\$1.257,46</u>
------------------------	--	--------------------------

TOTAL DE PASIVO CORRIENTE **\$757.872,71**

PASIVO A LARGO PLAZO

2.12 Provisión para Pago a Empleados

Provisión Jubilación Patronal	3.691,55	
Prestamos Accionistas	66.630,68	<u>70.322,23</u>
Banco Pichincha		

TOTAL DEL PASIVO **828.194,94**

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El capital Social de la Compañía, está constituido por las aportaciones de los socios efectuadas en Certificados de Aportaciones.

Miguel Merino Basantes	700.00	
Basantes Avilés Leonor	100.00	<u>\$800.00</u>

3.2 Reserva

Reserva Legal		<u>\$500.00</u>
Reserva facultativa		<u>\$2.269,35</u>

3.3 Resultados no distribuidos de Años anteriores \$47.137,47

3.4 Resultado del Ejercicio

Todos los ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales.

TOTAL DE INGRESOS	2.106.172,28	
(-) Costos de Venta y Operación	1.861.537,71	
(-) Gastos Generales de Administración	148.954,91	
Utilidades de Ejercicio 2014.....		\$95.679,66
(-)15% Utilidades a Empleados		14.351,95
(-) 22% Impuesto a la Renta		<u>17.892,09</u>
		<u>\$63.435,61</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		\$114.142,43
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 942.537.37


Representante Legal


Firma de Contador