

INDUCALIDAD S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía INDUCALIDAD S.A, está constituida desde el 9 de Septiembre 2004, con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es Fabricación de Fundas Plásticas.

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 2015, 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 2015, 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

Banco Pichincha Cta Cte	23,733.74	
Banco Pichincha Ahorro	1,203.04	
Banco Internacional Cta Cte	639.41	
Banco Internacional Poliza Temp.	2,000.00	
		<u>27,576.19</u>

2.3 CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

CLIENTES

Valor pendiente por cobrar	198,124.88	
		<u>198,124.88</u>

2.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cheques Protestados	9,173.84	
Prestamos Empleados	6,695.00	
Deudores Varios		
Miguel Merino	108,829.77	
Xavier Ronquillo	9,677.00	<u>134,375.61</u>

2.5 Anticipos Entregados

Varios Proveedores		<u>3,125.00</u>
--------------------	--	------------------------

2.6 INVENTARIO

MATERIA PRIMA

Materia Prima Local	140,952.11	
Materia Prima Importación	49,399.04	
Materia Prima Peletizada	21,660.28	
		212,011.43

PRODUCTO TERMINADO

Fundas Domesticas		74,135.87
-------------------	--	-----------

OTROS

Producto Químico y Bobinas		4,109.66
----------------------------	--	----------

Mercadería en Transito

Mercadería en Tránsito	580.95	<u>290,837.91</u>
------------------------	--------	--------------------------

2.7 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		<u>1,752.76</u>
--------------------------------	--	------------------------

2.8 IMPUESTO AL SRI POR COBRAR

Crédito Tributario a Favor (RENTA)	20,217.85	
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	32,473.32	<u>52,691.17</u>

2.9 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%	253,589.5	120,957.60	132,631.95
Equipos de Computación	3	33%	2,750.00	859.00	1,891.00
Otros	10	10%	17,578.04	6,784.84	10,793.20
Muebles y Enseres	10	10%	2,374.09	1,530.09	844.00
Vehículo	5	20%	70,987.50	22,284.17	48,703.33
			347,279.17	152,415.70	<u>194,863.47</u>

2.10 CONSTRUCCION EN CURSO DE ACTIVO

CONSTRUCCION EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO **2,267.50**

2.11 ACTIVOS NO CORRIENTES-GARANTIAS ENTREGADAS

DEPOSITO EN GARANTIA **3,600.00**

TOTAL DE ACTIVOS **\$909,214.49**

PASIVO A CORTO PLAZO

2.12 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	175,338.96	
Proveedor Exterior	136,272.50	
Otras Cuentas por pagar	5,781.31	
Obligaciones con Instituciones	204,072.39	
Financieras		<u>521,465.16</u>

2.13 Obligaciones Patronales con Empleados

Beneficios Sociales

Decimo 3er Sueldo	1,729.73	
Decimo 4to Sueldo	11,708.76	
Vacaciones de Ley	11,710.83	
Fondo de Reserva	10,697.00	
15% Participación Utilidades a Empleados	19,654.06	
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad	4,711.85	
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	1,798.07	
Sueldos por pagar	3,397.47	<u>65,407.77</u>

2.14 Obligaciones por Pagar a SRI

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

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	F.103	1,571.83	
Retenciones en la Fuente del IVA	F.104	9,800.75	<u>11,372.58</u>

2.15 Anticipo Clientes

Wilson Bravo		<u>55,970.47</u>
--------------	--	------------------

2.16 Prestamos Accionistas

Leonor Basantes Avilés		<u>2,630.68</u>
------------------------	--	-----------------

TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		<u>\$656,846.66</u>
----------------------------------	--	----------------------------

PASIVO A LARGO PLAZO

2.17 Provisión para Pago a Empleados

Provisión Jubilación Patronal	<u>3,691.55</u>
-------------------------------	-----------------

TOTAL DEL PASIVO	<u>660,538.21</u>
-------------------------	--------------------------

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

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

Leonor Basantes Avilés	60,100.00	
Miguel Ángel Merino Basantes	900.00	<u>\$61,000.00</u>

3.2 Reserva

Reserva Legal	7,933.39	
Reserva Facultativa Y Estatutaria	2,269.35	<u>\$10,202.74</u>

3.3 Resultados no distribuidos de Años anteriores \$110,573.08

3.4 Resultado del Ejercicio 66,900.46

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

TOTAL DE INGRESOS	2,295,959.45	
(-) Costos de Venta y Operación	1,887,995.59	
(-) Gastos Generales de Administración	276,936.84	
Utilidades de Ejercicio 2015.....		\$131,027.02
(-) 15% Utilidades a Empleados		19,654.05
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>37,039.11</u>	
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>\$248,676.28</u>

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO **\$ 909,214.49**

INDUCALIDAD S.A.B.


Representante Legal

Nombre: Miguel Ángel Merino Basantes

C.I 0910817287


Firma de Contador

Nombre: Irene Paola Moran Rizzo

RUC: 0926007048001