

## **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

INDUEXCEL S.A., con RUC 0992597062001 fue constituida mediante escritura pública el 20 de Octubre del 2008 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por el Subdirector Jurídico de Compañías de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución No.8G.IJ0007501 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Noviembre del 2008 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en el cantón Guayaquil.

Su objeto principal es la construcción de obras civiles.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de INDUEXCEL S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**Efectivo** – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

**Instrumentos financieros** – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.** – Son productos de las ventas realizadas durante el período.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.** – La empresa mantiene una obligación por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y si tienen intereses y están contabilizadas.
- **Propiedades y equipos** – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación

acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

**Impuesto a las Ganancias** – El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

**Beneficios a los empleados a corto plazo** – se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias** – Los ingresos por servicios se reconocerán por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

#### 4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

#### 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015, clientes representan valores por cobrar por los servicios de Construcción de obras civiles, cuyo vencimiento esta dentro de las condiciones normales de crédito y no generan intereses.

## 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<b>2015</b>
	. . . U.S. dólares . . .
Muebles y Enseres	1.600,00
Maquinarias	161.175,14
<b>Total</b>	<b>161.175,14</b>
<b>Neto</b>	<b>162.775,14</b>

## 7. ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<b>2015</b>
	. . . U.S. dólares . . .
Participación Trabajadores corriente	6.293,34
<b>Total</b>	<b>6.293,34</b>

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas por pagar a proveedores no generan intereses con vencimiento que se encuentran dentro de las condiciones normales de créditos.

## 8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	<b>2015</b>
	. . . U.S. dólares . . .
Obligaciones con Instituciones Financieras	1.441,89
<b>Total</b>	<b>1.441,89</b>

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde valores a favor de terceros sobre los cuales la Administración estima serán canceladas en corto plazo.

## 9. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2015  
, el capital está constituido por 1000 acciones de valor nominal unitario de US \$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

## 10. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

En la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas de Diciembre 31 del 2015, los accionistas aprobaron aportes para futuras capitalización maquinarias valoradas en \$ 161.170,00.

## 11. RESERVA LEGAL

**Reserva Legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 12. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<b><u>2015</u></b>
	. . . U.S. dólares . . .
Saldo al inicio del año	
Provisión del año	6.293,34
Pagos efectuados	6.293,34
Saldo al fin del año	<u>0.00</u>

## 13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### **Conciliación tributaria.**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2015, se calcula en un 22% respectivamente sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	<b><u>2015</u></b>
	. . . U.S. dólares . . .
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	41.955,60
Base tributaria	35.662,26
Tasa impositiva	<u>22%</u>
<b>Impuesto a la renta corriente</b>	<b><u>7.845,70</u></b>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2008 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, y 2015, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

#### 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

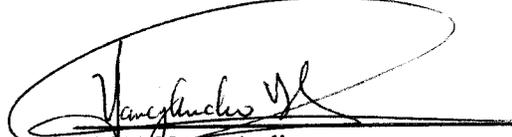
Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

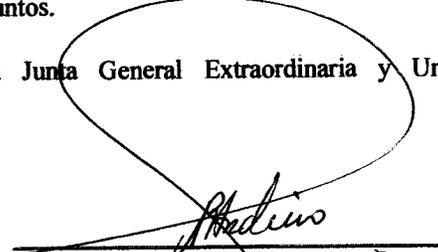
	<b>2015</b>
	. . . U.S. dólares . . .
Pagos otros bienes y servicios	93.734,17
Beneficios a empleados a corto plazo	63.830,04
Honorarios Profesionales	612,00
Transporte	17.381,00
Combustible	7.410,37
Gastos de Gestión	4.517,26
Mantenimiento y Reparación	2.561,01
Suministros	91,27
Seguros y Reaseguros	1.000,63
Impuestos y Contribuciones	148,24
Gastos Varios	17.795,49
Servicios Públicos	2.484,30
Intereses Pagados	2.696,74
Depreciación de Activos	16.277,51
<b>Total</b>	<b><u>230.540,03</u></b>

#### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (1 de abril del 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía INDUEXCEL S.A., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas el 6 de abril del 2016.

  
ECON. Nancy Andino  
Gerente General

  
ING. Rosa Andino Naranjo  
Contadora General