

INDUMASCONTRUC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

INDUMASCONTRUC S. A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 25 de Octubre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta con Resolución N° fecha 19 de enero del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la explotación total y en todas sus fases de las áreas relacionadas en el campo de la ingeniería civil y la arquitectura, Calculo, diseño, construcción y montaje de obras, elaboración de proyectos, asesoramiento, mantenimiento, estudio tanto en obras de arquitectura como en otras fases, entre otra actividades de compra y venta de muebles para oficina y el hogar.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato

Constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: AV.10 Y CALLE 15, Manta – Manabí - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Manta con RUC: 1391790635001.

CAPITAL: El capital es de \$ 10.000,00 dividido en 10.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2016.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 - EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	999,187.71
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-246,480.17
(-) Pagos por cuenta de los empleados	-26,082.29
(-) Otros pagos por actividades de relacionados	-705,535.66
SALDO EN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE/2015.	21,089.59

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Cuentas por Cobrar Relacionados	262,675.61
Cuentas por Cobrar no Relacionados	62.91
Cuentas por Cobrar Empleados	200.00
Total Cuentas por Pagar	262,938.52

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

INDUMASCONTRUC S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Crédito tributario IVA (1)	14,892.78
Anticipo del impuesto a la renta	3,614.16
Retenciones en la fuente	2,278.31
Otras cuentas y documentos por Cobrar	20,785.25

(1): Valor a favor de la compañía, que se demuestra en el cruce de información con las declaraciones mensuales al Servicio de Rentas Internas.

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

Terreno	128,754.00
Instalaciones	321,246.00
Vehículos	154,345.00
Equipos de computación	1,616.00
Depreciación de Instalaciones	-21,416.41
Depreciación de Vehículos	-26,873.19
Depreciación de Equipos de computación	-483.37
TOTAL ACTIVOS FIJOS	557,188.03

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2015, incluye un factor importante como Capital de trabajo, el cual se liquidará en el año 2016.

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Cuentas por Pagar Relacionados (1)	22,852.77
Cuentas por Pagar No Relacionados (2)	3,791.12
Cuentas por Pagar Empleados (3)	3,900.61
Total Cuentas por Pagar	30,544.50

(1): Saldo por pagar por Compra de bienes por el valor de \$ 21,168.40 a la compañía relacionada INDUMASTER S.A. y 1,684.37 a Luis Cristóbal Simbaña suman 22,852.77

(2): Este rubro contiene el siguiente detalle:

Cuentas por Pagar a Proveedores No relacionados.	2627.50
Cuentas por Pagar SRI impuesto Diciembre/2015.	3.40
Cuentas por Pagar IESS Provisión Diciembre/2015.	540.00
Cuentas por Pagar Superintendencia de Compañías	620.22
Tota Cuentas por Pagar No Relacionados	3,791.12

(3): El valor de cuentas por Pagar a empleados corresponde a la Provisión de Beneficios sociales

NOTA 8 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de Obligaciones al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

Produbanco Crédito L/P	266,087.82
Produbanco (Maquinarias)	87,291.71
Total Cuentas por Pagar	353,379.53

NOTA 9 - RESERVA LEGAL

El saldo neto de esta Reserva se calculó por \$ 289.06 de acuerdo con la ley ecuatoriana, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero debe ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 10 - AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Este cálculo fue aplicado de conformidad con el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el que refiere a que las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

Resultado antes de Impuestos	5,037.89
15% Participación a Trabajadores	755.68
Utilidad Gravable	4,282.21
VALOR PARA AMORTIZACIÓN	1070.55

NOTA 11 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2015, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.
- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

Sueldos y Salarios	43,205.16
Servicios profesionales	1223.54
Servicios ocasionales	1642.27
Alimentación	233.33
Trámites legales	1226.69
Patentes e Impuestos	620.22
Gastos Médicos	104
Seguros	4205.91
Combustibles y lubricantes	626.30
Matriculas Vehículos	1,101.87
Mantenimientos	1,247.48
Servicios Básicos	27.94
Hospedaje	246.83
Plan teléfono móvil	35.13
Suministro de Oficina	121.29
Depreciaciones	44,757.39
Aguas y refrigerios	3.57
Peajes	4.50
Impuestos prediales	167.83
Gastos varios administrativos	20
Suministros y materiales	486.98
Servicios Financieros	22,293.62
No deducibles	2043.52
Total Egresos	125645.37

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2016.
