

INDUMASCONTRUC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016.

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 2016 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 27 de marzo del 2017.

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 ESPECÍFICO

NOTA 4 – EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

Cta. Cte. Produbanco	1,109.26
Cta. Cte. Banco Pichincha	1,266.23
SALDO EN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE/2016.	2.375.49

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

Cuentas por Cobrar no Relacionados	174.376.80
Otros anticipos entregados	1.280.00
Cuentas por Cobrar Empleados	1.844.53
Total Cuentas por Pagar	177.501.33

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

Crédito tributario IVA (1)	14.584.39
Retenciones en la fuente	51.24
Otras cuentas y documentos por Cobrar	14.635.63

(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
TOTAL ACTIVOS FIJOS	513.471.85

Depreciación de Instalaciones	-37.478.37
Depreciación de Vehículos	-53.993.73
Depreciación de Equipos de computación	-1.016.65

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2016, incluye un factor importante como Capital de trabajo, el cual se liquidará en el año 2017.

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

Cuentas por Pagar No Relacionados (1)	253.607.20
Cuentas por Pagar Empleados (2)	4.457.49
Anticipo Clientes (3)	24.000.00
Total Cuentas por Pagar	282.064.69

(1): Saldo por pagar no relacionadas:

Luis Cristóbal Simbaña	5.404.46
Indumaster (Produbanco Crédito L/P MAQUINARIAS)	248.202.74
Total, Cuentas por Pagar	253.607.20

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

NOTA 8 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2016, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por prestación de servicios. \$ 2.744.73
- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

Mantenimiento de vehículos ventas	233.24
Combustible vehículos ventas	856.01
Fletes y transportes	131.00
Gasto Depreciación Vehículos	27,120.54
Sueldos Administrativo	6,000.00
Aporte Patronal Administrativo	729.00
Vacaciones Administrativo	249.96
Décimo Tercer Sueldo Administrativo	500.04
Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	366.00
Servicios Ocasionales	413.33
Mantenimiento vehículos	315.12

INDUMASCONTRUC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016.

Mantenimiento del entorno	250.00
Patentes e impuestos	655.12
Gasto Depreciación Edificios e Instalaciones	16,062.36
Gasto Depreciación Equipos de Computación y Software	533.28
Suministros y materiales de oficina administración	26.00
Gastos Bancarios	1,173.67
Gastos no deducibles	3.86
Intereses, multa SRI, glosas, avalúos	64.25
Total, Egresos	55.682.78

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 2016.

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 2017.
