

**INDUMASCONTRUC S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017.

***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 2017 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 30 de marzo del 2018.

### 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 2017, corresponde a:

Produbanco cuenta corriente	4837.77
Banco Pichincha cuenta corriente	14.19
<b>SALDO EN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE/2017.</b>	<b>4.851.96</b>

**NOTA 5 - DEUDORES, NETO**

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

Cuentas por Cobrar Relacionados	15.000.00
Cuentas por Cobrar no Relacionados	114.000.00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>129.000.00</b>

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

Crédito tributario IVA (1)	7.834.39
Otras cuentas por Cobrar	21.130.36
<b>Otras cuentas y documentos por Cobrar</b>	<b>28.964.75</b>

(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	68.413.58
Instalaciones	366.341.29
Vehículos	79.375.00
Equipos de computación	1.616.00
Depreciación de Instalaciones	-53.541.13
Depreciación de Vehículos	-29.545.18
Depreciación de Equipos de computación	-1.549.93
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>431.109.63</b>

El saldo que refleja el valor al 31 de diciembre de 2017, incluye un factor importante como Capital de trabajo, el cual se liquidará en el año 2018.

#### NOTA 7 - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

Cuentas por pagar empleados (1)	14.002.90
Obligaciones con I.E.S.S. (2)	84.67
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (3)	250.07
15% de participación a trabajadores (4)	285.84
Anticipos clientes (5)	45.997.84
Otras Cuentas por Pagar (6)	126.097.44
<b>Total, Cuentas por Pagar</b>	<b>186718.76</b>

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

Nomina	10.022.09
Decimo 3ero	1.253.57
Decimo 4to	1.039.82
Vacaciones	1.687.42
<b>Total, Cuentas por Pagar Empleados</b>	<b>14.002.90</b>

(2) Obligaciones I.E.S.S.

Aporte personal 9.45%	37.04
Aporte Patronal 12.15%	47.63
<b>Tota Cuentas por Pagar I.E.S.S.</b>	<b>84.67</b>

(6): Este rubro contiene el siguiente detalle:

Valores en transito	43.542.22
Cuentas por Pagar por préstamo maquinarias.	77.788.87
Otras Cuentas por Pagar	4766.35
<b>Tota Cuentas por Pagar No Relacionados</b>	<b>126.097.44</b>

**NOTA 8 - 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	<b>1.905.57</b>
15% Participación a Trabajadores	285.84
Utilidad Gravable	<b>1.619.73</b>
<b>VALOR PARA AMORTIZACIÓN</b>	<b>476.39</b>

**NOTA 9 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.**

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2017, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

Sueldos y Salarios	279.00
Aporte Patronal	615.77
Servicios ocasionales	1.071.43
Mantenimientos	1.063.36
Suministro de Oficina	13.00
Depreciaciones	533.28
Gastos financieros	20.88
No deducibles	226.26
<b>Total Egresos</b>	<b>3.822.98</b>

### ***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 2017.

### ***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 2018.

---