

# INDUSTRIAL MARINE SERVICE S.A. INDUMASER

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Nota 1: Antecedentes.-**

La Compañía INDUSTRIAL MARINE SERVICE S.A. INDUMASER, con R.U.C. 0992814314001 y domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil, ubicada en las calles Chimborazo # 2107 y Francisco de Marcos, constituida mediante Escritura Pública de la Notaría Trigésima del cantón Guayaquil el 22 de abril del 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 07 de mayo del 2013 con expediente # 170132, inscrita en la Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil el 14 de mayo del 2013 bajo el registro # 9299. Su existencia legal concluye el 21 de abril 2113.

Su objeto social principal es “Venta al por mayor y menor de artículos marinos para embarcaciones”.

**Fecha de corte de los Estados Financieros: 31 de diciembre del 2013**

### **Nota 2: Principales políticas y prácticas contables.-**

**Sistema contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía INDUSTRIAL MARINE SERVICE S.A. INDUMASER, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

**Unidad monetaria.-** De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, la unidad monetaria utilizada por INDUSTRIAL MARINE SERVICE S.A. INDUMASER, para la presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América (USD \$).

**Cuentas por cobrar.-** La cartera por cobrar de clientes tiene una rotación de 12 días y se mueve 12 veces al año. Las provisiones se calculan en base a los análisis de incobrabilidad. Cuando las cuentas por cobrar superan el límite establecido de 30 días, se calculará el interés implícito en la operación.

**Inventarios.-** El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**Cuentas y documentos por pagar.-** La cuentas por pagar tienen una rotación de 4 días y se mueve 37 veces al año. Los pagos se realizan dentro del límite de crédito establecido entre el cliente y el proveedor.

**Obligaciones Laborales.-** Este pasivo corresponde a las obligaciones legales que la compañía tiene con sus trabajadores, como son los beneficios sociales: Decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, utilidades, jubilación y desahucio. Estos pasivos se registran al costo.

**Provisión de Impuesto a la Renta.-** La provisión para el impuesto a la renta se determina en base a lo dispuesto por la entidad recaudadora de tributos (Servicio de Rentas Internas) y demás normas legales expresas.

**Medición y reconocimiento de Ingresos y gastos.-** Los ingresos y gastos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Su reconocimiento se realizará de manera simultánea; este proceso se denomina habitualmente con el nombre de correlación de gastos con ingresos. Bajo este proceso, los ingresos y gastos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien inmueble.

### **Nota 3: Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

Asciende a USD \$ 5.600 y está conformado por:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2013</b>
Bancos	5.600
<b>Totales</b>	<b>5.600</b>

#### Nota 4: Activos Financieros.-

Los activos financieros ascienden a: USD \$ 37.953 y está conformado por:

Cuentas contables	Año 2013	
Cientes	9.587	4.a)
Impuestos por cobrar	4.866	4.b)
Ctas. x Cob. Relacionadas	22.701	4.c)
Otras cuentas por cobrar	800	
<b>Totales</b>	<b>37.953</b>	

4.a.-) Detalle de las cuentas por cobrar clientes:

Cuentas contables	Año 2013
Astinave	5.230
Ecuanave C.A.	1.165
EP Petroecuador	2.970
Estanislao Tapia Solorzano	30
Nicolas Crespo Jurado	100
Oceanbat S.A.	91
<b>Totales</b>	<b>9.587</b>

4.b.-) El crédito tributario por impuestos corrientes, asciende a: USD \$ 4.866 y está compuesto por:

- Crédito tributario por IVA USD \$ 3.773
- Crédito tributario por Retenciones de IVA USD \$ 908
- Retenciones en la Fuente de I. Renta USD \$ 185

4.c.-) Las cuentas por cobrar Relacionadas, corresponden a valore por cobrar a:

- Jorge Flores Ruiz USD \$ 22.701

#### Nota 5: Inventarios

Los inventarios de mercadería ascienden a: USD \$ 33.509 y está conformado por:

Cuentas contables	Año 2013
Inventarios de bienes	33.509
<b>Totales</b>	<b>33.509</b>

**Nota 6: Cuentas y documentos por pagar.-**

Las cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2013</b>	
Proveedores	1.421	
Ctas x pagar varias	1.177	6.a)
Ctas x pagar Relacionadas	73.686	6.b)
Obligaciones IESS-SRI	129	
<b>Totales</b>	<b>76.413</b>	

**6.a.-)** Detalle de cuentas por pagar varias:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2013</b>
Anticipos de clientes	150
Nómina por pagar	1.027
<b>Totales</b>	<b>1.177</b>

**6.b.-)** Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2013</b>
Verónica Flores Jaime	18.500
Jorge Flores Ruiz	40.559
Betty Echeverria	4.000
Contango Advisory Corp	10.627
<b>Totales</b>	<b>73.686</b>

**Nota 7: Gastos acumulados por pagar**

Los gastos acumulados corresponden a beneficios por pagar a empleados, según Código de Trabajo.

A continuación se detalla los componentes de los gastos acumulados:

**Nota 8: Ingresos de actividades ordinarias.-**

Los ingresos de INDUSTRIAL MARINE SERVICE S.A. INDUMASER comprenden básicamente la venta de artículos marinos:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2013</b>
Equipos e implementos de navegación	37.957
Contratos entidades públicas	16.827
Capacitación, seminarios	3.700
<b>Totales</b>	<b><u>58.484</u></b>

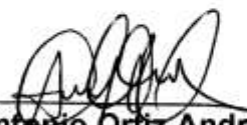
Los ingresos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida y se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien inmueble o la prestación de servicios.

**Nota 10: Costos y Gastos.-**

Los costos y gastos incurridos para la generación de ingresos, comprende lo siguiente:

<b>Cuentas contables</b>	<b>Año 2013</b>
Costos Operacionales	49.895
Gastos Operacionales	6.262
Otros Ingresos / Egresos	2.512
<b>Totales</b>	<b><u>58.669</u></b>

  
**Karin Sarmiento Pineda**  
**Gerente General**  
**Industrial Marine Service**

  
**Antonio Ortiz Andrade**  
**Contador General**  
**Registro No. 11.081**