

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, se constituyó el 09 de mayo de 1986, Se dedicará a la fabricación y venta de muebles de metal también puede dedicarse a la fabricación y venta de muebles de madera, ubicada en Km 6.5 vía Daule Prosperina Av. Primera y Calle cuarta Centro Juliana galpón 17 El RUC es 0990811903001 y el Expediente 26847.

2. MONEDA NACIONAL

INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA CHICA</u>	250,00
<u>CAJA GENERAL</u>	6.700,00
<u>BANCO PICHINCHA</u>	170,73
<u>BANCO BOLIVARIANO CTA CTE</u>	64.669,53
<u>BANCO BOLIVARIANO CTA AH</u>	2.488,60
<u>BANCO TERRITORIAL CTA CTE</u>	585,10
TOTAL	74.863,96

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. POR COBRAR CLIENTES VARIOS</u>	377.431,53
TOTAL	377.431,53

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

7.1.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>EMPLEADOS VARIOS</u>	16.630,87
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	410,93
TOTAL	17.041,80

7.1.5. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES</u>	-19.574,53
TOTAL	-19.574,53

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RETENCION EN LA FUENTE</u>	12.858,94
TOTAL	12.858,94

7.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CREDITO FISCAL</u>	16.087,96
TOTAL	16.087,96

7.1.8. INVENTARIO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>INVENTARIO MATERIA PRIMA</u>	101.820,24
<u>INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS</u>	21.150,41
TOTAL	122.970,65

7.1.9 ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD MAQUINARIA EQUIPOS MUEBLES</u>	121.847,11
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	- 37.302,17
TOTAL	84.544,94

7.1.9 PAGOS ANTICIPADOS

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>POLIZAS DE SEGUROS</u>	2.457,33
TOTAL	2.457,33

7.1.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PASTEBE</u>	143.622,62
<u>DEPOSITOS EN GARANTIA</u>	562,81
TOTAL	144.185,43

7.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>VARIOS PROVEEDORES</u>	132.768,08
TOTAL	132.768,08

7.1.12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

7.1.11. PROVISIONES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>RETENCIONES EN LA FUENTE</u>	1.376,42
<u>RETENCIONES EN LA FUENTE IVA</u>	185,44
<u>IVA VENTAS</u>	35.676,92
TOTAL	37.238,78

7.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>IMP A LA RTA POR PAGAR</u>	22.532,04
TOTAL	22.532,04

7.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

APORTE PATRONAL	3.929,53
APORTE PERSONAL	3.023,80
FONDO DE RESERVA	144,29
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2.689,06
<u>PRESTAMO HIPOTECARIO</u>	387,61
TOTAL	10.174,29

7.1.16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
DECIMO TERCER SUELDO	2.452,23
DECIMO CUARTO SUELDO	15.581,61
VACACIONES	6.381,56
TOTAL	24.415,40

7.1.17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PARTICIPACION A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	25.789,05
TOTAL	25.789,05

7.1.18. ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

7.1.19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

7.1.20. PASIVOS LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>ACCIONISTAS</u>	95.604,11
<u>JUBILACION PATRONAL</u>	18.365,21
TOTAL	113.969,32

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1.307.588,79
<u>Otros Ingresos</u>	4.296,77
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1.139.958,56
Ganancia Bruta	171.927,00
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-25.789,05
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-22.532,04
Ganancia/Pérdida Neta	123.605,91
Resultado del Ejercicio	123.605,91

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, cuenta con un capital social de \$400.00 y un capital autorizado de \$800, participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de \$1.00 cada participación.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

La variación obedece a los cambios de la Adopción de las NIIF por primera vez, además de cambios en la cuenta de Aporte a Futura Capitalización ;

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>CAPTIAL SOCIAL</u>	400,00
<u>Reserva Legal</u>	533,74
<u>Reserva de Capital</u>	100.000,00
<u>Adopción NIIF 1era vez</u>	35.671,90
<u>Utilidad de años anteriores</u>	59.511,59
<u>Utilidades</u>	146.026,85
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	342.143,78

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA.**, cuenta con efectivo de \$74,863.96 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

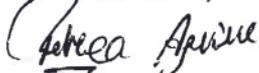
Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	109.876,96
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-109.876,96
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	184.740,92
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	74.863,96

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 26, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Socios el 26 de marzo del 2013.

Atentamente,



REBECA AGUIRRE GALLEGOS
CONTADOR