

# INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

## 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA**, se constituyó el 09 de Mayo de 1986, su actividad principal es el diseño, fabricación, comercialización, distribución, venta, importación, exportación de muebles metálicos y de madera para oficinas, viviendas, y para todo tipo de negocios en general, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Av. Primera No. 17 y calle Cuarta, Centro Juliana; 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. 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.

#### **5. 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 a trabajadores**.- A diciembre 31 del 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

EFFECTIVO DE CAJA CHICA	300,00
CAJA GENERAL	34.785,73
BCO DEL PICHINCHA CTE. 3511003	2.925,21
BCO BOLIVAR. CTA CTE 35001876	5.507,30
BCO BOLIV. CTA. AHO 03110893-3	11.845,50
BCO TERRITORIAL CTA CTE 20103240	585,10
<b>TOTAL</b>	<b>55.948,84</b>

### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIV ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR COMERCIALES	487.250,42
<b>TOTAL</b>	<b>487.250,42</b>

### 6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A NO RELAC.

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

PRESTAMOS A EMPLEADOS	10.785,69
<b>TOTAL</b>	<b>10.785,69</b>

### 6.1.4. CUENTRAS INCOBRABLES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

PROV. CUENTAS INCOBRABLES	-28.345,63
<b>TOTAL</b>	<b>-28.345,63</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

IVA COMPRAS DE BIENES	4.370,04
IVA RET. X VENTAS 30%	4.723,30
IVA X COMPRA DE SERVICIOS	2.413,65
IVA RET. X SERVICIOS 70%	379,47
<b>TOTAL</b>	<b>11.886,46</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RETENC. FTE. RENTA EJ. ACTUAL	13.157,24
<b>TOTAL</b>	<b>13.157,24</b>

6.1.7. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

INV. MATERIA PRIMA	85.418,95
INV. PRODUCTO TERMINADO	32.879,94
<b>TOTAL</b>	<b>118.298,89</b>

6.1.8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	3.699,67
SEGUROS PREPAGADOS	4.301,54
<b>TOTAL</b>	<b>8.001,21</b>

6.1.9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

DEPOSITOS EN GARANTIA	562,81
<b>TOTAL</b>	<b>562,81</b>

#### 6.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

PLANTA DE PRODUCCION	119.117,05
INSTALACIONES	4.747,11
MUEBLES Y ENSERES	4.620,07
MAQUINARIA Y EQUIPOS	36.336,91
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	12.450,21
VEHICULOS	103.659,64
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	981,84
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-76.600,63
<b>TOTAL</b>	<b>205.312,20</b>

#### 6.1.11. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

CXC PASTEBE	150.816,55
CUENTAS X COBRAR VARIAS	116.843,79
<b>TOTAL</b>	<b>267.660,34</b>

#### 6.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	77.946,07
<b>TOTAL</b>	<b>77.946,07</b>

#### 6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

I.V.A.POR VENTAS 12%	26.366,15
30% RET.IVA X COMPRA BIENES	124,41
70% RETENC.IVA POR SERVICIOS	161,12
1% RETENCION	348,86
2% OTRAS RET SERVICIOS	16,54
2% SERV E/SOCIEDADES	264,84
8% ARREND.BIENES INMUEBLES	329,84

10% HON PROF COMIS TITULO	15,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>27.626,76</u></b>

6.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	22.800,17
<b>TOTAL</b>	<b><u>22.800,17</u></b>

6.1.15. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES	23.024,30
<b>TOTAL</b>	<b><u>23.024,30</u></b>

6.1.16. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

EXTENCION DEL CONYUGUE	36,90
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	3.621,65
APORTES INDIVIDUAL 9.35%	3.438,14
APORTES PATRONALES IESS	4.476,95
APORTA 0.10% DISCAPACITADO	36,79
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	335,52
<b>TOTAL</b>	<b><u>11.945,95</u></b>

6.1.17. BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

FONDO DE RESERVA	339,63
DECIMOTERCER SUELDO	3.182,71
DECIMOCUARTO SUELDO	19.287,99
<b>TOTAL</b>	<b><u>22.810,33</u></b>

#### 6.1.18. ANTICIPO CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

ANTICIPOS CLIENTES VARIOS	1.185,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.185,00</u></b>

#### 6.1.19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

IMPORTADORA EL ROSADO	5.047,20
LIQUIDACIONES POR PAGAR	181,15
DIVIDENDOS POR PAGAR	1.500,00
SEGUROS COLONIAL	3.573,08
ALMACENES SUKASA	1.214,12
EMPRESA ELECTRICA DEL ECUADOR	1.720,24
INMOCASA	12.919,66
CORP. NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES	332,34
CONVEKASA	13.664,96
CONECCEL	506,26
<b>TOTAL</b>	<b><u>40.659,01</u></b>

#### 6.1.20. OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO	22.436,64
<b>TOTAL</b>	<b><u>22.436,64</u></b>

#### 6.1.21. CTAS POR PAGAR RELACIONADOS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADO	7.471,81
<b>TOTAL</b>	<b><u>7.471,81</u></b>

#### 6.1.22. PROVISIONES POR PAGAR L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014  
(en U. S. dólares)

PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	169.021,00
PROVISION POR DESAHUCIO	51.007,80
<b>TOTAL</b>	<b><u>220.028,80</u></b>

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1.457.198,82
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1.303.703,48
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>153.495,34</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-23.024,30
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-22.800,17
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>107.670,87</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>107.670,87</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **INDUSTRIAL INANBESA CIA LTDA**, cuenta con un capital social de \$120.000,00 que consiste en acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación se debe al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	564.912,76
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	107.670,87
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>672.583,63</b>

## 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$55.948,84 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	90.652,30
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-38.069,93
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-67.635,41
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-15.053,04</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	71.001,88
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>55.948,84</b>

## 7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (2 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.



Atentamente,

**ELIZA TUMBACO**  
**CONTADORA**