

INDUSTRIAS METALCAR INDUMETALCAR CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

Industrias Metalcar Indumetalcar Cía. Ltda. fue registrada ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito, mediante inscripción número 1284, de fecha 16 de marzo del 2015, emitida por el Registro Mercantil del Cantón Quito, queda aprobada por Resolución la constitución de la compañía.

El objeto de la empresa Industrias Metalcar Indumetalcar Cía. Ltda. según su escritura de constitución es la fabricación de partes, piezas y accesorios de carrocerías para vehículos automotores: cinturones de seguridad, dispositivos inflables de seguridad (airbag), puertas, parachoques

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y corresponde al Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y del Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo.- Incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Otras Cuentas por Cobrar.- Comprenden activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, no cotizados en un mercado activo.

Cuentas por Pagar.- Pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, no cotizados en un mercado activo.

Reconocimiento de Ingresos.- Se reconocen los ingresos por prestación de servicios y venta de partes, piezas y accesorios de carrocerías para vehículos automotores: cinturones de seguridad, dispositivos inflables de seguridad (airbag), puertas, parachoques.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente a la fecha que se haya realizado el pago y se registra en el periodo más cercano

Préstamos.- Se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos, estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 está constituido por:

	2016
Bancos	5,606.95
TOTAL	5,606.95

Constituyen principalmente los recursos disponibles y los valores depositados en la cuentas corrientes y de ahorros en el Banco Pichincha y Banco de Fomento

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, se encuentra integradas de la siguiente forma:

	2016
Luis Cóndor	30,500.00
Juifia Luis	5,923.50
TOTAL	36,423.50

Estos valores corresponden a anticipos entregados para la elaboración de matrices.

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 están constituidos por:

	2016
Retenciones en la Fuente Recibidas	3,388.60
TOTAL	3,388.60

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2016
Proveedores Locales	13,203.22
Préstamos a particulares	5,416.96
Varios Gastos Generales	809.86
TOTAL	19,430.04

7. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a:

	2016
Impuesto Renta por Pagar	4,930.63
Retenciones IR - IVA	2,409.03
IVA por pagar Ventas a Crédito	3,765.15
TOTAL	11,104.81

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2016
Préstamos Banco Locales	110,292.17
Tarjeta de Crédito Corporativa	866.07
TOTAL	111,158.24

Valores que corresponden a préstamos bancarios a corto plazo, valores que serán cancelados en el próximo año.

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO

	2016
Cuentas por Pagar Relacionadas LP	284,216.40
TOTAL	284,216.40

Estos valores se cancelarán a largo plazo, y fueron entregados a la empresa por los socios.

10. PATRIMONIO

Capital.- El capital social autorizado consiste en 5000 participaciones a un valor nominal de USD 1,00 otorgando derecho a los dividendos.

Reservas.- Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, para propósitos específicos de salvaguarda económica.

11. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2016, se encuentran conformados por:

	2016
Ventas por Servicios ocasionales	33,204.40
Ventas de Producto Terminado	275,351.38
TOTAL	308,555.78

12. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Al 31 de diciembre del 2016, se encuentran conformados por:

	2016
Costo Mano de Obra Directa	33,222.24
Costos Indirectos de Fabricación	56,692.43
Otros costos de Producción	7,157.07
TOTAL	97,071.74

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2016, se encuentran conformados por:

	2016
Sueldos y Salarios	77,540.10
Aportes a la Seguridad Social	8,407.82
Beneficios sociales	7,655.30
Otros gastos de personal	9,395.12
Honorarios	5,422.88
Mantenimiento y Reparaciones	2,942.15
Promoción y Publicidad	1,083.80
Combustibles	1,562.19
Seguros	1,755.05
Transporte	141.97
Gastos de Gestión	3,882.25
Gastos de viaje	416.84

INDUSTRIAS METALCAR INDUMETALCAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Servicios Básicos	3,004.67
Impuestos y Contribuciones	2,771.48
Depreciaciones	3,765.47
Gastos Deterioro	32,733.79
Otros Gastos Generales	4,554.99
TOTAL	<u>167,035.87</u>

14. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

	2016
Intereses Bancarios	18,660.16
Comisiones y otros	742.07
TOTAL	<u>19,402.23</u>