

INDUSTRIAS MASTER INDUMASTER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2014.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

INDUMASTER S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 30 de Abril de 1993, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Montecristi.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la fabricación y venta de muebles de metal para el hogar y oficinas comprometida en administrar prevenir y controlar los factores de riesgos que están asociados a su actividad fabril, mediante la implementación de programas de prevención, implementa una política administrativa de Seguridad y Salud ocupacional cumpliendo con las normativas establecidas en los requisitos técnicos legales que dictan el Código de Trabajo, el IESS y demás organismos de Seguridad y Salud, y así como las leyes y/o reglamentos vigentes en nuestro país, lo que permitirá dotar de las mejores condiciones de Seguridad y Salud Ocupacional para todo su personal.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: KM 51/2 VIA MANTA MONTECRISTI - Manabí - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Montecristi con RUC: 1390140858001

CAPITAL: El capital es de \$ 1.170.000.00 dividido en 100.000 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 2014 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 2015.

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 en 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 ESPECÍFICO

NOTA 4 – EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2014, corresponde a:

1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFEC	
1010101	CAJA	
101010101	Caja General	2,000.00
101010102	Caja recepcion	150.00
101010103	Caja viaticos	63.50
101010104	Caja Quito Centro	200.00
101010106	Caja Construcciones	0.00
101010107	Caja Repuestos Camiones	300.00
101010108	Caja de mantenimiento	400.00
TOTAL CAJA		3,113.50
1010102	BANCOS	
101010201	Cta. Ah. Comercial 301350641	11.38
101010202	Cta Cte Pichincha 3487336604	16,245.25
101010203	Cta. Cte. Bolivariano 110-502677-7	586.10
101010204	Cta. Para Revocatoria de cheques	0.00
101010206	Cta. Cte. Internacional 7000625797	546.79
101010207	Cta. Cte. Pacifico 7473923	19,353.26
101010208	Cta. Cte. Comercial 201238334	-77,589.43
101010209	Cta. Cte. Machala 134006793-9	3,561.96
101010210	Cta. Cte. Produbanco 2303007776	1,058.36
101010211	Cta. Cte. Austro 13092117	241.13
101010212	Cta. Cte. Pichincha 2100071448	9,890.15
101010213	Cta. Ah. Produbanco 12303084389	30,094.13
TOTAL BANCOS		3,999.08
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		7,112.58

Saldos de dinero que quedo en las diferentes cajas chicas y en las diferentes cuentas bancarias.

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2014, corresponde a:

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
101020501	Cheques en transito	588,234.23
101020502	Tarjetas de Credito	735.13
101020503	Cheques Protestados	23,336.92
101020504	Depositos en tránsito	0.00
101020505	Cuentas por cobrar Clientes	662,559.84
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO		1,274,866.12
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
101020801	ANTICIPO A CONTRATISTA	29,397.13
101020802	ANTICIPO A EMPLEADOS	75,477.85
101020803	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,431.42
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		107,306.40

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2014, constituyen valores de los activos corrientes que se pueden recuperar en el siguiente años

NOTA 6 –ACTIVOS NO CORRIENTES- PLANTA Y EQUIPO

102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020101	TERRENOS	222,300.00
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	531,948.42
1020104	INSTALACIONES	916,442.27
1020105	MUEBLES Y ENSERES	87,920.66
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,495,262.19
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	25,981.58
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTI	647,007.84
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,933.52
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPI	-578,495.53
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,350,300.95

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2014, constituyen valores de los activos fijos planta propiedad y equipo que han adquirido en la compañía

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2014, corresponde a:

2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20104	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,248,233.41
20105	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES F	556,534.54
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	477,902.73
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	24,554.82
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	108,097.93
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,415,323.43
202	PASIVO NO CORRIENTE	
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	55,211.00
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES F	1,343,956.72
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELA	8,815.00
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	0.00
20209	PASIVO DIFERIDO	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,407,982.72
TOTAL PASIVO		3,823,306.15

Estos valores corresponden obligaciones que la empresa ha adquirido en este periodo tanto con los acreedores como con sus empleados.

NOTA 8 - RESERVA LEGAL

El saldo neto de esta Reserva se calculó por \$ 67.638.39 de acuerdo con la ley ecuatoriana, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del

capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero debe ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 09 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2014, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.
- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

5	COSTOS	
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
50101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	4,963,590.34
50102	MANO DE OBRA DIRECTA	1,272,111.03
50103	MANO DE OBRA INDIRECTA	234,020.64
50104	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	852,645.55
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		7,322,367.56
TOTAL COSTOS		7,322,367.56
UTILIDAD BRUTA		4,365,637.99
6	GASTOS GENERALES	
602	GASTOS GENERALES	
60201	GASTOS DE VENTA	1,268,417.90
60202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,673,968.84
60203	GASTOS FINANCIEROS	173,354.88
60204	OTROS GASTOS	48,050.17
60205	GASTOS NO DEDUCIBLES	127,020.76
60206	REEMBOLSO DE GASTOS	117,583.82
TOTAL GASTOS GENERALES		3,408,396.37
TOTAL GASTOS GENERALES		3,408,396.37

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 2014.

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 2015.