

INDEMAUS CIA. LTDA.

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

INDEMAUS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

INDEMAUS CIA. LTDA. se constituyó en la Ciudad de Manta, el 17 de Julio de 1996, por Escritura Pública celebrado ante el notario MARIA LINA CEDEÑO RIVAS (Notario Primero), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución SC.96-4-1-1-0146, expedida en 13 de septiembre de 1996 e inscrita en el registro mercantil tomo 1 bajo el número 58l y anotado en el repertorio general n° 1193, y bajo expediente # 35314 con RUC N° 1390145701001

Su Objeto Social es la fabricación de muebles de metal para oficina.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar.

F) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

G) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

H) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

I) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

J) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

INDEMAUS CIA LTDA
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2012 USD	NIIF 2011 USD
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2.275,30	6.551,48
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	11.096,28	7.757,30
Funcionarios y empleados		-	335,00
Compañías relacionadas			
Impuestos	5	-	-
Otras		14.041,73	21.851,42
		27.413,31	36.495,20
Provisión para cuentas incobrables		(223,91)	(223,91)
		27.189,40	36.271,29
Inventarios		10.486,23	44.986,23
		37.675,63	81.257,52
		37.675,63	81.257,52
ACTIVOS FIJOS	6	189.854,07	189.854,07
OTROS ACTIVOS		61.446,45	73.506,93
		<u>288.976,15</u>	<u>344.618,52</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	7	64.371,76	95.400,24
Documentos y cuentas por pagar		53.996,08	95.026,83
Proveedores		27.289,99	8.562,98
		145.657,83	198.990,05
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar		5.807,83	1.791,44
Obligaciones con trabajadores		11.619,68	2.207,39
	8	17.427,51	3.998,83
		-	-
Anticipo de Clientes		-	-
Total del pasivo corriente		163.085,34	202.988,88
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	9	125.890,81	141.629,64
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>288.976,15</u>	<u>344.618,52</u>
		-	-

INDEMAUS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	10	253.838,81	391.309,03
Costo de Venta		<u>(180.167,70)</u>	<u>(274.266,12)</u>
Utilidad bruta		73.671,11	117.042,91
GASTOS			
De administración y venta		<u>(89.409,95)</u>	<u>(140.394,02)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		(15.738,84)	(23.351,11)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		(15.738,84)	(23.351,11)
Participación de los trabajadores en las utilidades		-	-
Impuesto a la renta		<u>-</u>	<u>1.352,50</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u><u>(15.738,84)</u></u>	<u><u>(24.703,61)</u></u>

INDEMAUS CIA. LTDA.

ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares
Americanos)

Referencia	Reserva	Reserva	Reserva	Aporte	Utilidades y			
a Notas	Capital	de	Capital	Socios	perdidas	Total		
	Capital	Valuación	Capital	F.C.	acumuladas	Total		
Saldo al 31 de diciembre del 2010	9	800,00	144.300,85	7.653,72	400,00	4.246,46	8.932,22	166.333,25
Saldos al 1 de enero del 2011		800,00	144.300,85	7.653,72	400,00	4.246,46	8.932,22	166.333,25
Utilidad / Pérdida neta del año		-					(24.703,61)	(24.703,61)
Saldo al 31 de diciembre del 2011		800,00	144.300,85	7.653,72	400,00	4.246,46	(15.771,39)	141.629,64
Saldos al 1 de enero del 2012		800,00	144.300,85	7.653,72	400,00	4.246,46	(15.771,39)	141.629,64
Utilidad / Pérdida neta del año							(15.738,83)	(15.738,83)
Saldo al 31 de diciembre del 2012		800,00	144.300,85	7.653,72	400,00	4.246,46	(31.510,22)	125.890,81

INDEMAUS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
INGRESOS		
Efectivo recibido de Clientes		243.312,27
Ventas	253.838,81	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes	-3.338,98	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar	335,00	
Total ingresos de clientes	250.834,83	
+ Intereses ganados	0,00	
+ Incremento de deuda de corto plazo	14.781,18	
+ Incremento de proveedores	-22.303,74	
+ Incremento de otros pasivos	0,00	
EGRESOS		
Efectivo pagado a proveedores		-125.797,53
Costo de Ventas	180.167,70	
+ Incremento, de Inventarios	-34.500,00	
Pagos a proveedores	145.667,70	
+ Incremento, disminución de Otros activos	-19.870,17	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)		-89.409,94
Gastos de Administración y de Ventas	89.409,94	
Otros Ingresos y otros Gastos		-1.352,50
Impuesto a la Renta corriente		
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos	1.352,50	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN		26.752,30
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
INGRESOS		0,00
Venta de activos fijos	0,00	
EGRESOS		0,00
Compra de PPEq.	0,00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION		0,00
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
EGRESOS		-31.028,48
Pago deuda largo plazo	31.028,48	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO		-31.028,48
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012		-4.276,18
+ EFECTIVO INICIAL, AL 1 DE ENERO 2012		6.551,48
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012		2.275,30

NOTA 3

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CAJA GENERAL	2.275,30	3.546,65
CTA AHORRO PRODUBANCO.		4,83
CTA DE AHORRO PICHINCHA		
POLIZA BC. PICHINCHA		3.000,00
	<u>2.275,30</u>	<u>6.551,48</u>

NOTA 4

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	10.872,37	7.533,39
Empleados		<u>335,00</u>
	<u>10.872,37</u>	<u>7.868,39</u>

NOTA 5

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COMPRA DE INVENTARIO A LIQUIDAR		
VARIOS X LIQUIDAR		
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1.859,18	3.482,08
CREDITO TRIBUTARIO IVA		6.556,79
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12.182,55	11.812,55
	<u>14.041,73</u>	<u>21.851,42</u>

NOTA 6

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TERRENO	73.000,00	73.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION	18.264,38	18.264,38
EQUIPO DE OFICINA		
INSTALACIONES INDEMAUS	11.439,93	17.469,78
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	47.450,69	41.420,84
EDIFICIOS	83.300,85	83.300,85
	-	-
	233.455,85	233.455,85
Depreciacion Acumulada (-)	<u>(43.601,78)</u>	<u>(43.601,78)</u>
	<u>189.854,07</u>	<u>189.854,07</u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	189.854,07	174.511,50
Disminuciones y Adiciones netas	-	15.342,57
Depreciación del año		
	<u>189.854,07</u>	<u>189.854,07</u>

NOTA 7

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamo bancario	64.371,76	95.400,24
Cuentas por pagar locales	53.996,08	95.026,83
Cuentas por pagar proveedores	<u>27.289,99</u>	<u>8.562,98</u>
	<u>145.657,83</u>	<u>198.990,05</u>

NOTA 8

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IESS POR PAGAR	11.619,68	2.207,39
SRI AÑOS ANTERIORES		
IMPUESTOS S.R.I	5.807,83	438,94
IMPUESTO A LA RENTA COMPANIA		1.352,50
	<u>17.427,51</u>	<u>3.998,83</u>

NOTA10

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS 12%	253.831,42	387.047,45
VENTAS 0%		160,00
OTROS INGRESOS	7,39	4.101,58
	<u>253.838,81</u>	<u>391.309,03</u>

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**CERTIFICO:**

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.


Ing. Maria Vasquez Raza
Gerente General INDEMAUS Cia. Ltda.