

INDEMAUS CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDEMAUS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

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 2013

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

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 22% 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. El plazo promedio de pago es de 30 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 periodos 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.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	2013	2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1.131	2.275
Documentos y cuentas por cobrar:			
Clientes	4	11.047,04	11.096,28
Funcionarios y empleados		1.150,00	0
Impuestos		10.717	0
Otras	5	12.183	14.042
		35.081	27.413
Provisión para cuentas incobrables		-224	-223,91
		36.004	27.189
Inventarios		10.485	10.485
Total del activo corriente		40.490	37.675
ACTIVOS FIJOS	6	116.539	189.804
OTROS ACTIVOS		-	61.445
TOTAL ACTIVOS		163.029	268.976
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras		73.959	79.523
Documentos y cuentas por pagar:		0	37.402
Proveedores		15.004	27.250
Compañías relacionadas			
	7	88.962	144.515
Pasivos acumulados:			
Impuestos por pagar		5.678	5.808
Obligaciones con trabajadores		17.680	11.520
	8	23.357,72	17.428
Anticipo de Clientes		1.042	1.042
Total del pasivo corriente		113.362	163.085
OTROS POR PAGAR		18.302,65	-
PATRIMONIO (según estado adjunto)	9	31.364	125.851
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		163.029	268.976

INDEMAUS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dolares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS			
Ventas Netas		-	253.838,81
Costo de Venta		-	(190.167,70)
Utilidad bruta		-	73.671,11
GASTOS			
De administración y venta	10	(21.211,66)	(89.409,95)
Administración		(21.148,23)	
Ventas		-	
Financieros		(63,43)	
Otros			
(Pérdida) Utilidad operacional		(21.211,66)	(15.738,84)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		(21.211,66)	(15.738,84)
Participación de los trabajadores en las utilidades		-	
Impuesto a la renta		-	
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>(21.211,66)</u>	<u>(15.738,84)</u>

INDEMAUS CIA, LTDA.

ESTADO DE VALUACIÓN DE PATRIMONIO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dolares Americanos)

	Referencia a notas	Capital	Reserva de Valuación	Reserva Capital	Reserva Legal	Aporte Socios F.C.	Utilidades y pérdidas acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	9	800	144.301	7.854	400	4.246	(15.771)	141.630
Pérdida neta del año							(15.739)	(15.739)
Saldo al 31 de diciembre del 2012		800	144.301	7.854	400	4.246	(31.510)	125.891
Saldo al 1 de enero del 2013		800	144.301	7.854	400	4.246	(31.510)	125.891
Revaluación de Activos			(73.315)					(73.315)
Pérdida neta del año							(21.212)	(21.212)
Saldo al 31 de diciembre del 2013		800	70.985	7.854	400	4.246	(52.722)	31.364

INDIEMAUS CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dólares Americanos)

MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CUENTE

49,24

Cuentas por Cobrar

49,24

EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS

4.771,44

Cuentas por Pagar a proveedores

- 12.286,17

TOTAL PAGADO A PROVEEDORES

- 12.286,17

Retiros Administrativos

- 2.371,14

Sueldos y Salarios Administrativo

- 11.840,57

Otras cuentas por cobrar

60.286,43

Crédito tributario de IVA

1.806,18

Anticipos impuesto a la renta

10.736,57

Obligaciones Adm. Tributaria

- 129,81

Obligaciones con el IESS

1.085,84

Servicios Sociales a empleados

3.564,76

Otras Pagares

- 10.091,25

EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

4.826,68

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Financieras

1.964,85

EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN

1.964,85

VARIACIÓN DEL EFECTIVO EN EL PERÍODO

- 1.244,28

SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2012

1.775,30

SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2013

1.331,12

NOTA 3

	2013	2012
CAJA GENERAL	1.131,12	2.275,30
	<u>1.131,12</u>	<u>2.275,30</u>

NOTA 4

	2013	2012
Clientes	11.047,04	11.099,28
Empleados	1.150,05	
	<u>12.197,04</u>	<u>11.099,28</u>

NOTA 5

	2013	2012
ANTICIPO RENTA	10.716,97	1.889,19
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12.182,55	12.182,55
	<u>22.899,52</u>	<u>14.071,73</u>

NOTA 6

	2013	2012
TERRENO	49.684,51	73.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION	18.264,38	18.264,38
INSTALACIONES INULMAUS	11.439,93	11.439,93
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	47.450,69	47.450,69
EDIFICIOS	33.300,85	83.300,85
	<u>150.140,36</u>	<u>233.455,85</u>
Depreciación Acumulada (-)	<u>(43.831,76)</u>	<u>(43.601,76)</u>
	<u>106.308,60</u>	<u>189.854,07</u>
Movimiento:		
Saldo al 1 de enero	189.854,07	189.854,07
Disminuciones y Adiciones netas	(73.315,49)	-
Depreciación del año		
	<u>106.308,60</u>	<u>189.854,07</u>

NOTA 7

	2013	2012
Prestamo bancario	60.324,44	64.371,76
Otras Obligaciones financieras	13.634,07	16.551,81
Cuentas por pagar locales		37.402,30
Cuentas por pagar proveedores	15.003,67	27.269,99
	<u>88.962,58</u>	<u>144.615,66</u>

NOTA 8

	2013	2012
IESS POR PAGAR	13.715,66	11.819,68
IMPUESTOS S.R.L	5.678,00	5.807,63
EMPLEADOS	3.994,06	
	<u>23.387,72</u>	<u>17.427,51</u>

NOTA10

GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2013
SUELDOS, SALARIOS	12.420,76
IESS, FONDOS DE RESERVAS	1.509,16
BENEFICIOS SOCIALES	4.910,60
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	2.507,71
	<u>21.148,23</u>

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES	63,43
-----------	-------

4.01. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.02. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

4.03. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Socios el 28 de Marzo del 2014.



Ing. María Vásquez Plaza
Gerente General