

INDEMAUS CIA LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INDEMAUS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES 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 CEDENO RIVAS (Notario Primero) y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución SC.95-4-1-1-0145, expedida en 13 de Septiembre de 1986 e inscrita en el Registro Mercantil Toma 1 bajo el número 581 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 NIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales, dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecimientos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2014.

B. Periodo Contable

Los Estados Financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Los Estados de Resultados Integrales de 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

El Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

El Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

C. Moneda Funcional

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

D. Efectivo y equivalente de efectivo.

Es el efectivo presentado en el Estado de Flujo 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 conceptos 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 de 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 2014

ACTIVO	NOTAS		\$ 150,409.85
Activos Corrientes		\$ 33,871.27	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 1,131.12	
Deudas y otras por cobrar al corto plazo		\$ -	
Otras cuentas por cobrar relacionadas	4	\$ 1,150.00	
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		\$ -	
Cuentas no relacionadas	4	\$ 9,145.26	
Provisiones cuentas por cobrar	4	\$ (223.91)	
Crédito tributario a favor IVA		\$ -	
Crédito tributario a favor IUE		\$ -	
Anticipo de impuesto a la renta		\$ -	
Otros activos corrientes	6	\$ 12,182.55	
Inventarios	6	\$ 10,455.23	
Inversores		\$ -	
Activos no Corrientes		\$ 116,538.58	
Propiedad planta y equipo	6	\$ 116,538.58	
Activos por impuestos diferidos		\$ -	
Otros activos no corrientes		\$ -	
PASIVO			\$ 119,046.19
Pasivos Corrientes		\$ 118,004.02	
Deudas y otros por pagar	7	\$ 4,453.20	
Obligaciones instituciones financieras bancarias	7	\$ 12,401.39	
Obligaciones instituciones financieras préstamos	7	\$ 57,658.11	
Con la administración tributaria	8	\$ 3,361.83	
Instituto de Seguridad Social ISS	8	\$ 1,421.23	
Impuesto a la renta por pagar	8	\$ 1,381.17	
Participación trabajadores y socios		\$ -	
Dividendos por pagar		\$ -	
Anticipo de clientes	7	\$ -	
Empleados		\$ 1,279.76	
Sociedad SURECA		\$ -	
Deudas y otros por pagar terceros	7	\$ 36,047.33	
Pasivos no Corrientes		\$ 1,042.17	
Préstamos por pagar a largo plazo		\$ -	
Deudas y otros por pagar		\$ -	
Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	
Anticipo de clientes	7	\$ 1,042.17	
Pasivos diferidos		\$ -	
Otros pasivos no corrientes		\$ -	
PATRIMONIO	9		31,363.66
Capital suscrito o asignado		\$ 800.00	
Reservas		\$ 33,285.54	
Otros resultados integrales		\$ -	
Resultados acumulados		\$ (52,721.88)	
Resultado del ejercicio		\$ -	

INDEMAUS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 10

Ventas Netas	\$	-	(-) Gastos	\$	-
Ingresos Operativos 32%	\$	-	Gastos de Ventas	\$	-
Ingresos Operativos 2%	\$	-	SUELDOS Y SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	\$	-
Otros Ingresos	\$	-	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (ISS)	\$	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	\$	-
(-) Costo de Producto	\$	-	HONORARIOS COMISIONES Y DETAS	\$	-
Materiales Directos	\$	-	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	\$	-
Materiales Prorata	\$	-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	-
			COMISIONES	\$	-
Mano de Obra Directa	\$	-	PREVISION Y PUBLICIDAD	\$	-
Locales, Salarios y Beneficios	\$	-	COMUNICABLE	\$	-
			LUBRICANTES	\$	-
(-) INVENTARIO			SEGUROS Y REASEGUROS (TERCEROS)	\$	-
(-) Costo de Indirecto de Fabricación	\$	-	TRANSPORTE	\$	-
Mano de Obra Indirecta	\$	-	COSTO DE GESTION	\$	-
Salarios, Salarios y Beneficios	\$	-	COSTO DE VIAJE	\$	-
			AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACION	\$	-
Materiales Indirectos	\$	-	ALQUILER Y RECONSTRUCCION DE LA AGENCIA	\$	-
Otros Costos Indirectos de Fabricación	\$	-	DEPRECIACIONES	\$	-
			AMORTIZACIONES	\$	-
			GASTOS DE TIENPO	\$	-
			GASTOS POR CONTRIBUCIONES ENAJENABLES	\$	-
			OTROS GASTOS	\$	-
			Gastos Administrativos	\$	-
Utilidad Bruta en Ventas	\$	-	SUELDOS SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	\$	-
			APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (ISS)	\$	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	\$	-
			HONORARIOS COMISIONES Y DETAS	\$	-
			REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	\$	-
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	-
			PREVISION Y PUBLICIDAD	\$	-
			COMUNICABLE	\$	-
			LUBRICANTES	\$	-
			SEGUROS Y REASEGUROS	\$	-
			TRANSPORTE	\$	-
			BIENES Y SERVICIOS LOCALES	\$	-
			COSTO DE VIAJE	\$	-
			AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	\$	-
			DEPRECIACIONES Y MATERIALES	\$	-
			IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	-
			Gastos Financieros	\$	-
			INTERES	\$	-
			COMISIONES	\$	-
			Otros Gastos	\$	-
			GASTOS NO IDENTIFICADOS	\$	-
			PASAJES EN GASTOS	\$	-
			INTERES MOROS Y MULTAS	\$	-
15% Participación de Trabajadores	\$	-			
20% Impuesto a la Renta	\$	-			

Smith, S.

[illegible]

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
INDEMAUS CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CUENTAS	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	606.21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	606.21
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	1,901.76
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	1,901.76
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	- 32,955.01
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	- 10,550.67
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	- 7,741.26
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	- 14,663.08
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	31,659.43
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	606.18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	1,295.55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	1,901.73
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	606.18
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	9801	1,901.76
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	9806	- 10,550.67
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9807	- 22,404.34
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	9810	- 31,659.43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9820	606.18

NOTA 3

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CAJA GENERAL	1,131.12	1,131.12	2,275.30
CTA AHORRO PRODUBANKO	-	-	-
CTA DE AHORRO PICHINCHA	-	-	-
CTA CTE INDEMAUS BC. PICHINCHA	-	-	-
CTA AH. BC. COMERCIAL DE MANABI	-	-	-
POLIZA BC. PICHINCHA	-	-	-
	<u>1,131.12</u>	<u>1,131.12</u>	<u>2,275.30</u>

NOTA 4

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	8,921.37	10,873.13	10,872.37
Empleados	<u>1,150.00</u>	<u>1,150.00</u>	-
	<u>10,071.37</u>	<u>11,973.13</u>	<u>10,872.37</u>

NOTA 5

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Antrapa impuesta a la renta	-	-	-
Impuesto Retenido Años Anteriores	-	1,859.18	-
		<u>1,859.18</u>	-

NOTA 6

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TERRENO	49,000	73,000	73,000.00
EQUIPO DE COMPUTACION	18,264	18,264	18,264.38
EQUIPO DE OFICINA	-	-	-
INSTALACIONES INDEMAUS	11,440	11,440	11,439.93
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	47,451	47,451	47,450.89
EDIFICIOS	83,301	83,301	83,300.85
OTROS ACTIVOS	-	<u>61,446.45</u>	<u>61,446.45</u>
	<u>160,140.36</u>	<u>294,502.30</u>	<u>294,502.30</u>
Depreciación Acumulada (-)	<u>(43,601.78)</u>	<u>(43,601.78)</u>	<u>(43,601.78)</u>
	<u>116,538.58</u>	<u>251,000.52</u>	<u>251,000.52</u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	-	-
Disminuciones y Adiciones netas	-	-
Depreciación del año	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

COMPRA DE INVENTARIO A LIQUIDAR	-	-	-
VARIOS X LIQUIDAR	-	-	-
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	-	-	1,859.18
CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	-	-
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	10,486	10,486	10,486.22
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12,183	12,183	12,182.56
	22,668.78	22,668.78	24,527.96
ACTIVOS	150,409.65	286,832.73	286,876.15

NOTA 7

	2014	2013	2012
Préstamo bancario	57658.11	60324.44	64371.76
Cuentas por pagar locales	50770.65	75044.54	36,444.47
Cuentas por pagar proveedores	4,453.20	26,637.64	42,841.60
	112,881.96	164,006.62	145,557.83

NOTA 8

	2014	2013	2012
IESB POR PAGAR	1421.23	13,715.60	11,619.68
SR: AÑOS ANTERIORES	4743	-	-
IMPUESTOS SR I	-	5,678.00	5,807.63
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA	-	-	-
	6,164.23	19,393.60	17,427.31

PASIVOS	119,046.19	184,000.98	163,085.34
---------	------------	------------	------------

NOTA 10

	2014	2013	2012
VENTAS 12%	-	-	253,631.42
VENTAS 0%	-	-	-
OTROS INGRESOS	-	-	7.39
	-	-	253,638.81

NOTA 11

	2013	2012
COSTOS	-	180,167.70

NOTA 12

GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

GASTOS DE VENTAS	2014	2013	2012
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-	-	1,055.57
COMISIONES	-	-	-
TRANSPORTE	-	-	-
GASTOS DE GESTION	-	-	-
GASTOS DE VIAJE	-	-	-
SERVICIOS BASICOS	-	-	-
		-	1,055.57

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2014	2013	2012
SUELDOS, SALARIOS	-	-	28,020.41
IESS, FONDOS DE RESERVAS	-	-	5,824.76
BENEFICIOS SOCIALES	-	-	5,952.70
HONORARIOS	-	-	841.10
ARRIENDOS	-	-	-
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	-	-	3,209.77
COMBUSTIBLE	-	-	2,750.19
SUMINISTRO Y MATERIALES	-	-	597.35
TRANSPORTE	-	-	1,030.81
SEGUROS Y REASEGUROS	-	-	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	-	-	3,263.90
DEPRECIACION	-	-	-
AMORTIZACION	-	-	-
SERVICIOS PUBLICOS	-	-	1,019.62
OTROS SERVICIOS	-	-	14,284.10
OTROS BIENES	-	-	15,144.25
GASTOS DE VIAJE	-	-	264.23
GASTOS NO DEDUCIBLE	-	-	14,491.30
			97,034.82

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES	-	-	3,835.88
COMISIONES	-	-	1,374.01
TOTAL GASTOS	-	-	103,901.28

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 presentación 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 27 de Marzo de 2015.


Ing. Maria Vásquez Plaza
Gerente General