

INDEMAUS CIA LTDA.

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INDEMAUS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

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 CEDEÑO 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 Tomo 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 2018.

B. Periodo Contable

Los Estados Financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Los Estados de Resultados Integrales de 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

El Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

El Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

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 25% 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 períodos 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.

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 26 de Marzo de 2019.



Ing. María Vásquez Plaza
Gerente General

INDEMAUS CIA LTDA

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017-2018 (En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2017 USD	NIIF 2018 USD
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,131.12	1,131.12
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	8,464.70	8,464.70
Funcionarios y empleados		-	-
Compañías relacionadas			
Impuestos	5	-	-
Otras		12,182.55	12,182.55
		21,778.37	21,778.37
Provisión para cuentas incobrables		(223.91)	(223.91)
		21,554.46	21,554.46
Inventarios		10,486.23	10,486.23
Total del activo corriente		32,040.69	32,040.69
ACTIVOS FIJOS	6	116,538.58	116,538.58
OTROS ACTIVOS		-	-
		148,579.27	148,579.27
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	7	66,072.16	66,072.16
Documentos y cuentas por pagar		46,063.39	46,063.39
Proveedores		4,037.89	4,037.89
		116,173.44	116,173.44
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar		-	-
Obligaciones con trabajadores	8	1,042.17	1,042.17
		1,042.17	1,042.17
Anticipo de Clientes		-	-
Total del pasivo corriente		117,215.61	117,215.61
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		-	-
PRESTAMOS CON TERCEROS		-	-
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	9	31,363.66	31,363.66
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		148,579.27	148,579.27
		-	-


Ing. María Vasquez Plaza
Gerente General


Ing. Jesús Tomala Albuja
Contador

INDEMAUS CIA. LTDA.
 ESTADO DE DE PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 (En Dolares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	Capital	Reserva de Valuación	Reserva Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aporte Socios F.C.	Utilidades Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Ajustes NIFF	Total
Saldos al 1 de enero del 2016	9	800.00	70,985.36	7,653.72	400.00	4,246.46	-	8,932.22	(61,654.10)		31,363.66
Reserva de Valuación								-			-
Aporte Socios F.C.											
Pago de Dividendos											-
Utilidad neta del año		-	-			-		-		-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016		800.00	70,985.36	7,653.72	400.00	4,246.46	-	8,932.22	(61,654.10)	-	31,363.66



Ing. Maria Vasquez Plaza
 Gerente General



Ing. Jesus Tomala Albuja
 Contador

INDEMAUS CIA LTDA
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 (En Dolares Americanos)

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
CUENTA	CÓDIGO	SALDOS
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	-
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	-
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUÓTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	-
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	-
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	-
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	-
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	-
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	-
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	-
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	-
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	-
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	-
INTERESES PAGADOS	950105	-
INTERESES RECIBIDOS	950106	-
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	-
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	-
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	-
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	-
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	-
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	-
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	-
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	-
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	-
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	-
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	-
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	-
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	-
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	-
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	-
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	-
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	-
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	-
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	-
INTERESES RECIBIDOS	950220	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	-
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	-
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	-

FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	-
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	-
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	-
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	-
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	-
INTERESES RECIBIDOS	950309	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	1,131.12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,131.12
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	-
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	97001	-
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	-
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	-
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	-
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	-
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	-
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	-
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	-
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	-
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	97010	-
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	98004	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	98005	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	98010	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98020	-


 Ing. Maria Vasquez Plaza
 Gerente General


 Ing. Jesus Tomala Albuja
 Contador