

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDUSTRIA DEL CAUCHO METAL Y PLASTICO “INCAMEP S.A.”

I. ACTIVOS.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES.

1.1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

1.1.1.1 Caja General.- Representa valores nominados en efectivo a clientes por sobre de facturaciones por ventas de productos metálicos, de caucho y plásticos.

1.1.1.2 Bancos.- Constituyen saldos de efectivo disponibles en cuentas de ahorros en bancos locales.

1.1.2 Cuentas y documentos por cobrar.-

Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas, no incluyen interés implícito y los saldos que reflejan la cuenta correspondiente al valor acordado por los clientes.

1.1.3 Provisión para cuentas incobrables.-

La provisión para cuentas incobrables está constituida por estimaciones hechas por parte de la Administración de la entidad al cierre del ejercicio económico.

1.1.4 Inventarios.-

Los inventarios se han contabilizado al costo de adquisición o de compra, que no excede el valor de mercado, como sigue:

- Materias primas, materiales e insumos: el registro por el consumo para la producción está registrado al costo promedio de adquisición.
- Productos en proceso: se encuentran contabilizados al costo de la última producción.
- Productos terminados: la contabilización por la venta se encuentra registrada al costo promedio de producción.

1.1.5 Propiedad, planta y equipo.-

Las maquinarias industriales y equipos, equipos de computación, muebles y sillas, instalaciones y otras propiedades planta y equipo, se encuentran registrados al costo de adquisición.

Se compraron sillas y maquinaria para la elaboración de tuberías PVC.

1.1.5.1 Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el método que se ha mantenido desde los inicios de la Compañía, que es el de línea recta en función de los años de vida útil estimados: de 20 para edificios; 10 para maquinarias industriales y equipos; 3 para equipos de computación y 2 para vehículos.

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos se registran directamente en gastos.

1.1.5.2 Terrenos.- El accionista Jorge Vázquez cedió a la empresa un terreno para poder acceder a un aumento de capital y de esta manera cumplir las exigencias de la CFN, para poder realizar un préstamo bancario, mismo que se realiza para la adquisición de maquinaria.

2 PASIVOS.

2.1 PASIVO CORRIENTE.

2.1.1 Cuentas y documentos por pagar.-

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior, representan un registro de facturaciones por compra de insumos, materiales y prestación de servicios de terceros locales y del exterior.

2.1.2 Impuesto a la renta por pagar.-

Este valor representa el 22% del impuesto a la renta de la compañía determinado sobre la utilidad tributable, de conformidad a lo establecido en la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno y su Reglamento, pero el impuesto a la renta que se procede a pagar es aquel que constituye el anticipo mínimo ya que es mayor que el impuesto a la renta causado.

2.1.3 Obligaciones con Instituciones Financieras.-

Al 31 de diciembre del 2014 las obligaciones bancarias reflejan los préstamos obtenidos de instituciones financieras, para financiar el capital de trabajo de la entidad.

Existe un préstamo a la CFN por capital de trabajo y adquisición de maquinaria.

2.1.4 Participación de los empleados.-

El giro normal del negocio presenta en la compañía una utilidad a repartir entre los trabajadores de \$1,178.89

2.1.5 Provisiones por jubilación patronal y desahucio.-

Los valores han sido provisionados de acuerdo al estudio actuarial externo realizado por la administración de la entidad.

3 PATRIMONIO NETO.

3.1 CAPITAL.

3.1.1 Capital suscrito.-

Esta constituido por \$ 181,874.00 acciones a valor nominal unitario de \$ 1.00 cda, todas ordinarias y nominativas.

3.2 RESERVAS.

3.2.1 Reserva Legal.-

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pese pueda ser capitalizada en su totalidad. La compañía en el año 2014 presenta una reserva legal de \$ 1,351.04 que no representa ninguna variación respecto del periodo anterior.

3.3 RESERVA DE CAPITAL.

Incluye valores de las cuentas de reserva por revalorización del patrimonio y revalorización monetaria originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos en esta cuenta. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo y puede ser capitalizado en su totalidad o puede ser compensado con pérdidas de años anteriores.


Ing. Jorge Vázquez Domínguez
Gerente General


Ing. María Mejía González
Contador