

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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

## **1 ACTIVOS.**

### **1.1 ACTIVOS CORRIENTES.**

#### **1.1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.-**

**1.1.1.1 Caja General.-** Representa valores recaudados en efectivo a clientes por cobro 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 refleja la cuenta comprenden al valor adeudado 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 consume para la producción están registradas 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 registrados al costo promedio de producción.

#### **1.1.5 Propiedad, planta y equipo.-**

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

Se compraron moldes y maquinarias para la elaboración de tuberías PVC.

##### **1.1.5.1 Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el mismo 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 5 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.

## **2 PASIVOS.**

### **2.1 PASIVO CORRIENTE**

#### **2.1.1 Cuentas y documentos por pagar.-**

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 las obligaciones bancarias reflejan los préstamos obtenidos de instituciones financieras, para financiar el capital de trabajo de la entidad.

En el año 2016 se registró la porción corriente por el préstamo a la CFN.

Se registró también préstamos con entidades financieras Banco de Guayaquil y Banco Pichincha

#### **2.1.4 Participación de los empleados.-**

El giro normal del negocio presenta en la compañía una utilidad a repartir entre los trabajadores de \$ 607.78

#### **2.1.5 Provisiones por jubilación patronal y desahucio.-**

En el año 2016 no se registró estudio actuarial por lo que los saldos de la cuentas se mantienen de años anteriores.

## **2.2 PASIVO NO CORRIENTE**

### **2.2.1 Obligaciones con Instituciones Financieras.-**

Al 31 de diciembre del 2016 las obligaciones bancarias reflejan los préstamos obtenidos de instituciones financieras,

En el año 2016 se reflejan la porción a largo plazo por el préstamo a la CFN.

## **3 PATRIMONIO NETO.**

### **3.1 CAPITAL.**

#### **3.1.1 Capital suscrito.-**

Está constituido por \$ 181,834.00 acciones a valor nominal unitario de \$ 1.00 c/u; 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 pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía en el año 2016 presenta una reserva legal de \$ 3,352.04 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 reexpresión 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 su capitalizado en su totalidad o puede ser compensado con pérdidas de años anteriores.

  
Ing. Vázquez, Donpso George M.  
Gerente General

  
Ing. Mario Mejia González  
Contador