

# NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN INTEGRAL

## “INDUGLAMUR S.A.”

### NIIF PARA PIMES

#### 1. Información general

|                                   |   |                                |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|
| NOMBRE DE LA EMPRESA              | : | INDUGLAMUR S.A.                |
| FECHA DE PRESENTACION DE BALANCES | : | 31-DIC-2018                    |
| FECHA DE APROBACION DE BALANCES   | : | 5-ABRIL-2018                   |
| MONEDA DE LOS BALANCES            | : | DOLARES AMERICANOS             |
| RUC                               | : | 1790852784001                  |
| EXPEDIENTE                        | : | 46414                          |
| PROVINCIA                         | : | PICHINCHA                      |
| CANTON                            | : | QUITO                          |
| DIRECCION                         | : | PEDEGRAL N35-167               |
| TELEFONO                          | : | 022 435 575                    |
| ACTIVIDAD PRINCIPAL               | : | CONFECCION DE ROPA A LA MEDIDA |
| CAPITAL SUSCRITO                  | : | \$ 20.000 usd                  |

#### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

### 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### 4. Anexos

#### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

|  |           |                  |
|--|-----------|------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> |           | <b>14.723,58</b> |
| Banco Pichincha                            | 14.723,59 |                  |

#### ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que NO debe provisionar esos montos incobrables

|                            |           |                  |
|----------------------------|-----------|------------------|
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b> |           | <b>19.456,93</b> |
| Clientes                   | 19.456,93 |                  |

#### ANEXO 3 Inventarios de productos destinados para la venta

Son valores que representan los datos de la toma física realizada al 31/12/2018, se debe anotar que al momento la empresa mantiene inventarios solo por producto de materias primas.

|   |          |                 |
|---|----------|-----------------|
| <b>INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO</b> |          | <b>8.745,96</b> |
| Inventario de Producto Terminado        | 8.745,96 |                 |

#### **ANEXO 4 Propiedad planta y equipo**

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación, para este período no habido una variación de esta cuenta ya que la empresa ha venido operando con las mismas maquinarias, en las mismas instalaciones sin sufrir ningún cambio.

|                                  |           |                   |
|----------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE</b> |           | <b>120.054,79</b> |
| Inmuebles                        | 91.336,40 |                   |
| Maquinaria y Equipo              | 27.474,42 |                   |
| Equipo de Computación y Software | 1.243,97  |                   |

#### **ANEXO 5 Depreciación Acumulada**

Corresponde a la depreciación acumulada generada de año anterior por un valor de \$ 111.323,06 más un valor de depreciación de \$ 8.731,73 correspondiente al presente período.

|                               |            |                   |
|-------------------------------|------------|-------------------|
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b> |            | <b>120.054,79</b> |
| Dep Acumulada                 | 120.054,79 |                   |

#### **ANEXO 6 Cuentas y documentos por pagar**

Las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales se mantienen dentro de los plazos establecidos en los convenios de pagos realizados y no presenta vencimiento de la misma. Además, se ha podido constatar que la misma contiene todos los documentos legales de respaldo.

|   |          |                 |
|---|----------|-----------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR NACIONALES</b>     |          | <b>9.152,89</b> |
| Prov. Varios Nacionales No Relacionados | 9.152,89 |                 |

### **ANEXO 7 Otras obligaciones corrientes**

Para este período las obligaciones corrientes al cierre del estado financiero corresponden a valores pendientes de con el IESS, y se puede determinar que las mismas se encuentran dentro del plazo vigente de pago y que no mantienen ninguna glosa para su cancelación.

|                                |          |                 |
|--------------------------------|----------|-----------------|
| <b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>    |          | <b>6.713,81</b> |
| Con el IESS                    | 1.861,60 |                 |
| 15% Participación Trabajadores | 0,00     |                 |
| IR del Período                 | 0,00     |                 |
| Beneficios de Empleados        | 4.852,21 |                 |
| Otros pasivos corrientes       | 0,00     |                 |

### **ANEXO 8 Capital**

El capital con que cuenta la compañía y se mantiene para este período, sin sufrir ningún cambio.

|                       |           |                  |
|-----------------------|-----------|------------------|
| <b>CAPITAL SOCIAL</b> |           | <b>20.000,00</b> |
| Capital Pagado        | 20.000,00 |                  |

### **ANEXO 10 Reserva Legal**

Las reservas se mantienen las mismas que las del año anterior.

|                         |           |                  |
|-------------------------|-----------|------------------|
| <b>RESERVAS LEGALES</b> |           | <b>10.988,42</b> |
| Reserva Legal           | 10.988,42 |                  |

### **ANEXO 11 Resultados Acumulados**

El resultado del ejercicio 2017 tiene una pérdida acumulada de \$ 7.148,15 USD.

|                          |  |           |
|--------------------------|--|-----------|
| <b>PERDIDA ACUMULADA</b> |  |           |
| Pérdida Acumulada        |  | -7.148,15 |
|                          |  |           |

### ANEXO 13 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio presente considera una pérdida de 1.744,31 USD. Misma que tendrá su tratamiento de acuerdo con las normas establecidas y la aprobación de los socios de la empresa.

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Utilidad del Ejercicio antes de IR y PT |  | -1.744,31 |
|---|--|-----------|

*Jaime Tacuri*

**Jaime Tacuri**

**CONTADOR**

**RUC 1706846563001**