

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ INDUMORSAN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES BAJO NIIFs A
LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016

En el presente informe se muestra la Información Financiera de la Empresa **INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ INDUMORSAN S.A.**, a continuación, presentamos las notas financieras.

1.- Descripción del Negocio

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ INDUMORSAN S.A., fue constituida en Ecuador en la ciudad de Yaguachi el 16 de diciembre de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, su actividad principal son las "Actividades realizadas en piladora".

EL domicilio tributario de la compañía está ubicado en Provincia: Guayas, cantón: San Jacinto de Yaguachi, parroquia: San Jacinto de Yaguachi, número: s/n, referencia: junto a la piladora María Zavala, carretero: vía Yaguachi Jujan, kilometro: 2 con el Número de R.U.C. 1291756448001.

Los estados financieros de **INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ INDUMORSAN S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 30 de marzo de 2016 y deberán ser aprobados por la Junta General de Socios que considere estos estados financieros. La gerencia considera que serán aprobados sin modificación.

Adicionalmente la junta de accionistas decidió aprobar el trámite de cambio domicilio al cantón Santa Elena y reformar su estatuto en el cambio de actividad comercial de **INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ INDUMORSAN S.A.**

Presentación de los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Se presentan las siguientes cuentas contables:

Notas

Cuentas

NOTA 1 Efectivo y equivalentes de efectivo

NOTA 2 Cuentas por cobrar comerciales

NOTA 3 Impuestos por Cobrar

NOTA 4 Otras cuentas por Cobrar

NOTA 5 Pagos Anticipados

NOTA 6 Inventarios

NOTA 7 Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 8 Pasivos Corrientes

NOTA 9 Pasivos no Corrientes

NOTA 10 Patrimonio

Detallamos a continuación los Estados Financieros clasificados a las Normas Internacionales Financieras, las variaciones presentadas en el Movimiento Patrimonial de la compañía y el Flujo de Efectivo anual.

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ INDUMORSAN S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RUBROS	USD\$
ACTIVOS	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	62.659,49
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	18.594,99
IMPUESTOS POR COBRAR	3.843,83
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.191,49
PAGOS ANTICIPADOS	20.000,00
INVENTARIOS	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	116.289,80
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
VEHICULOS	19.500,00
MAQUINARIAS, EQUIPOS, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	23.268,65
TOTAL ACTIVOS FIJOS	42.768,65
TOTAL ACTIVOS	159.058,45
PASIVOS	
CUENTAS POR PAGAR	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.163,96
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	941,33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-
TOTAL PASIVOS	12.105,29
PASIVOS NO CORRIENTES	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	43.892,50
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	43.892,50
PATRIMONIO:	
CAPITAL	100.000,00
RESERVA LEGAL	306,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.754,59
TOTAL PATRIMONIO	103.060,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	159.058,45
	
Génesis Sánchez GERENTE	Catherine Moreira CONTADOR

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS****DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

RUBROS	USD\$
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	636.128,78
TOTAL INGRESOS	636.128,78
COSTO DE VENTA	
Inventario Inicial	-
(+) Compras Netas	612.423,51
(-) Inventario Final	-
TOTAL COSTO DE VENTA	612.423,51
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	23.705,27
Gastos Operacionales	14.366,01
Gastos Administrativos	3.056,15
Gastos Financieros	7,60
TOTAL GASTOS	17.429,76
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	6.275,51
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%	941,33
UTILIDAD ANTES DE GASTOS NO DEDUCIBLES	5.334,18
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	5.000,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	10.334,18
(-) IMPUESTO A LA RENTA 22%	2.273,52
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	3.060,66
RESERVA LEGAL	306,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.754,60
	
Génesis Sánchez Prieto	Catherine Moreira Veloz
GERENTE	CONTADOR

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ INDUMORSAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016
(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	CAITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPIT.	RESERV A LEGAL	RESERVA FACULT.	RESERV A CAPITAL	RESULTA DO NIIF	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
SALDO 31 DIC 2015	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	306,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-306,07	0,00
APORTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAMBIOS EN EL AÑO DEL PATRIMONIO	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
RESULTADO DEL AÑO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.060,66	3.060,66
SALDO 31-12-2016	100.000,00	0,00	306,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.754,59	103.060,66


Génesis Sánchez Prieto
GERENTE


Catherine Moreira Veloz
CONTADOR

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares)
2016

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	42.659,49	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-38.464,36	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	602.498,47	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	602.498,47	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-618.689,31	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-941,33	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-1.332,19	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-20.000,00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-42.768,65	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P

Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-42.768,65	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
	9503	123.892,50	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	80.000,00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	43.892,50	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	9505	42.659,49	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	20.000,00	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	62.659,49	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 6.275,51

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97 -3.214,85

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo

Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada

Pérdidas en cambio de moneda extranjera

Ajustes por gastos en provisiones

Ajuste por participaciones no controladoras

Ajuste por pagos basados en acciones

Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Ajustes por gasto por participación trabajadores

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9701	-	D
9702	-	D
9703	-	D
9704	-	N
9705	-	D
9706	-	D
9707	-	D
9708	-	D
9709	-2.273,52	D
9710	-941,33	D
9711	-	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98 -41.525,02

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Incremento (disminución) en beneficios empleados

Incremento (disminución) en anticipos de clientes

Incremento (disminución) en otros pasivos

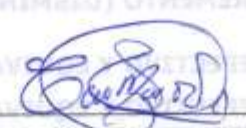
9801	-29.786,48	D
9802	-4.967,68	D
9803	-20.000,00	D
9804	-	D
9805	-42.768,65	D
9806	11.163,96	D
9807	43.892,50	D
9808	941,33	D
9809	-	D
9810	-	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 -38.464,36


Génesis Sánchez Prieto

GERENTE


Catherine Moreira Veloz

CONTADOR

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio económico del 2016 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos

El total de Efectivo cierra en el año fiscal esde \$ 62.659,49 en saldo contable de la empresa quedando los saldos en las cuentas de la siguiente manera:

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

MOVIMIENTO CAJA - BANCOS:

BANCO DE GUAYAQUIL S.A.
COOPERATIVA DE AHORRO JEP
CAJA

SALDO CAJA - BANCOS

SALDO BANCOS

\$ 51.599,49
\$ 50,00
\$ 11.010,00
\$ 62.659,49

NOTA 2: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

La Empresa cierra en el 2016 en Cuentas por Cobrar no Relacionadas el valor de \$ 18.594,99 valor generado de sus clientes.

NOTA 3: IMPUESTOS POR COBRAR SRI

La compañía inicia el año 2016 con un saldo en la cuenta CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES de USD. 0.00 debido al inicio de sus operaciones en el mismo año.

En el año 2016 a la compañía le realizaron retenciones en la fuente del impuesto a la renta por un valor de USD. \$ 5.997,35

En los meses de julio y septiembre la compañía tenía la obligación de cancelar la cuota 1 y 2 del anticipo del impuesto a la renta la cual la cancelo el monto de \$120,00

Durante el ejercicio económico 2016 se generó un Impuesto a la renta de USD. 2.273,52 quedando a favor CREDITO TRIBUTARIO de \$ 3.843,83

La conciliación del impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2016 queda de la siguiente manera:

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

IMPUESTOS POR COBRAR SRI

IMPUESTO CAUSADO	\$ 2.273,52
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	\$ 120,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	\$ 5.997,35
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 3.843,83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

NOTA 4: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Empresa cierra en el 2016 en Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas el valor de \$ 11.191,49 generada de sus clientes.

NOTA 5: PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a bienes pagados por anticipados que se serán devengado en el año 2017.

NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo del Inventario al inicio del 2016 fue de \$ 0,00 a los cuales se les añaden las compras realizadas del año por USD. 612.423,51 y de esta forma se envió al costo de venta el valor de USD. 612.423,51 quedando el saldo del inventario al cierre del ejercicio económico 2016 con el valor de USD. 0.00,

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADO

INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	\$ -
COMPRAS	\$ 612.423,51
DISPONIBLE PARA LA VENTA	\$ 612.423,51
COSTO DE VENTA	\$ 612.423,51
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-

NOTA 7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En el año 2016 se adquirió un vehículo valorado en \$19.500,00 y se compraron maquinarias para la operación del negocio.

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

VIDA UTIL

VEHICULO	5 AÑOS
MAQUINARIAS, EQUIPOS, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	10 AÑOS

NOTA 8: PASIVOS CORRIENTES

Los pasivos corrientes de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

PASIVOS CORRIENTES	<u>NOTA 8</u>
CUENTAS POR PAGAR	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.163,96
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	941,33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	12.105,29

Las otras cuentas por pagar corresponden a obligaciones adquiridas por la empresa con rentas y proveedores.

NOTA 9: PASIVOS NO CORRIENTES

El rubro de los pasivos no corrientes corresponde a préstamo a largo plazo de accionista para crecimiento de la compañía y mejora de su liquidez.

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 9

PRESTAMOS ACCIONISTAS

43.892,50

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES

43.892,50

NOTA 10: PATRIMONIO:

La cuenta Patrimonio de la compañía cierra en el 2016 con un saldo de saldo USD. 103.060,66 compuesto de la siguiente manera:

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

PATRIMONIO:

NOTA 10

CAPITAL SUSCRITO

100.000,00

APORTES

-

RESERVA LEGAL

306,07

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2.754,59

TOTAL PATRIMONIO

103.060,66

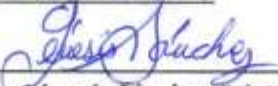
BALANCES COMPARATIVOS.

INDUSTRIAS MOREIRA & SANCHEZ - INDUMORSAN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
<u>ACTIVOS</u>				
ACTIVOS				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	NOTA 1	62.659,49	20.000,00	42.659,49
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	NOTA 2	18.594,99	-	18.594,99
IMPUESTOS POR COBRAR	NOTA 3	3.843,83	-	3.843,83
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	11.191,49	-	11.191,49
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	20.000,00	-	20.000,00
INVENTARIOS	NOTA 6	-	-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		116.289,80	20.000,00	96.289,80
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7			
VEHICULOS		19.500,00	-	19.500,00
MAQUINARIAS, EQUIPOS, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		23.268,65	-	23.268,65
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		42.768,65	-	42.768,65
TOTAL ACTIVOS		159.058,45	20.000,00	139.058,45
<u>PASIVOS</u>				
PASIVOS CORRIENTES				
	NOTA 8			
CUENTAS POR PAGAR		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		11.163,96	-	11.163,96
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR		941,33	-	941,33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-	-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		12.105,29	-	12.105,29
PASIVOS NO CORRIENTES				
	NOTA 9			
PRESTAMOS ACCIONISTAS		43.892,50	-	43.892,50
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		43.892,50	-	43.892,50
TOTAL PASIVOS		55.997,79	-	55.997,79
<u>PATRIMONIO:</u>				
	NOTA 10			
CAPITAL SUSCRITO		100.000,00	20.000,00	80.000,00
APORTES		-	-	-
RESERVA LEGAL		306,07	-	306,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.754,59	-	2.754,59
TOTAL PATRIMONIO		103.060,66	20.000,00	83.060,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		159.058,45	20.000,00	139.058,45


Génesis Sánchez Prieto
GERENTE


Catherine Moreira Veloz
CONTADOR

estados financieros