

# INDIMECCPP.&CIA.LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

#### a. ANTECEDENTES

INDIMECCPP & CIA. LTA., es una empresa de responsabilidad limitada y

La compañía tiene por objeto y finalidad, la fabricación de estructuras de metal marcos o armazones, para construcción y partes de esa estructuras, torres, mástiles, amaduras, puentes, etcétera, marcos industriales de metal, marcos para altos hornos, equipos de elevación y manipulación etcétera, MEDIOS DEL OBJETO SOCIAL- Vender, exportar, comercializar, todos los Productos metálicos dentro del objeto social.

Se constituyó como compañía, de acuerdo a inscripción de constitución en el Registro Mercantil, y bajo el control de la Superintendencia de Compañías, con el nombre de INDIMECCPP & CIA. LTA, se rige por las disposiciones contenidas en el Estatuto de la Compañía. Con expediente# 708532 INDIMECCPP & CIA. LTDA.

#### REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN QUITO RAZÓN DE INSCRIPCIÓN

##### 1. RAZÓN DE INSCRIPCIÓN DEL:CONSTITUCIÓN DE COMPAÑÍA RESPONSABILIDAD LIMITADA

NÚMERO DE REPATORIO:	28872
FECHA DE INSCRIPCIÓN:	30/06/2016
NÚMERO DE INSCRIPCIÓN	2873
REGISTRO:	LIBRO DE REGISTRO MERCANTIL

##### 2. DATOS DEL ACTO O CONTRATO:

NATURALEZA DEL ACTO O CONTRATO:	CONSTITUCIÓN DE COMPAÑÍA RESPONSABILIDAD LIMITADA
DATOS NOTARÍA:	NOTARIA SEPTUAGÉSIMA SÉPTIMA /QUITO /17/06/2016
NOMBRE DE LA COMPAÑÍA:	INDIMECCPP ,& CIA. LTDA.
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA:	QUITO

##### 3. DATOS ADICIONALES:

GOB: JUNTA GENERAL DE SOCIOS.- ADM: P Y G NOMBRADOS POR JUNTA.- 4 AÑOS.- RL:G.-
---

#### b. DOMICILIO

## **INDIMECCPP.&CIA.LTDA.**

---

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas, en uno o varios lugares dentro o fuera del país.

**c. DURACIÓN**

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura, sin embargo, este plazo podrá prorrogarse o disminuirse anticipadamente, por resolución de la Junta General de Socios.

**d. OBJETO SOCIAL**

La compañía tiene por objeto y finalidad, la fabricación de estructuras de metal marcos o armazones, para construcción y partes de esa estructuras, torres, mástiles, amaduras, puentes, etcétera, marcos industriales de metal, marcos para altos hornos, equipos de elevación y manipulación etcétera,

**e. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía es de **CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICÁ**; dividido en cuatrocientas, participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.

### **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC.0 del 20 de noviembre 2008 estableció el siguiente cronograma para la adopción de NIIF en Ecuador por parte de las compañías que están bajo su control.

INDIMECCPP & CIA.LTDA, es una empresa constituida el 17 de junio de 2017, en tal circunstancia debe llevar sus registros contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**a) Preparación de los estados financieros y base de elaboración:**

Este estado financiero al 31 de diciembre de 2017, se ha elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas

## **INDIMECCPP.&CIA.LTDA.**

---

contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		11,982.41
		-----
CAJAS / BANCOS		11,880.77
		-----
Caja General	11,880.77	
BANCOS		101.64
		-----
Banco de Guayaquil cta. cte. n. 254	101.64	

Esta cuenta incluye el efectivo disponible sin restricciones, mantenidos en las subcuentas caja general y en la cuenta corriente, valores recibidos por servicios prestados parte de las empresas contratantes de proyectos efectuados en el período.

Sección 7 (7.2 NIFF PARA PYMES) Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

### **NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.**

Corresponde a un valor pendiente de cobro a socios, que corresponde a aportes y a cuentas pendientes de cobro por proyectos realizados.

CUENTAS POR COBRAR	\$2.795.69
--------------------	------------

### **NOTA 5. INVENTARIOS**

De acuerdo a lo que establece las NIIF para Pymes, en la Sección 13. **INVENTARIOS.** “Establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos con los siguientes requisitos: (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o

## **INDIMECCPP.&CIA.LTDA.**

---

suministros, 'para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios'".

Los inventarios que mantiene INDIMECCPP. & CIA. LTDA, son inventarios de herramientas y de materiales y suministros que van a ser utilizados y consumidos en el proceso de construcción para el proyecto de construcción de campers y se encuentran valorados al costo.

INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)		26,841.33
		-----
INVENTARIOS SUMINISTROS O MATERIALE		21,596.40
		-----
Inventarios Suministros o Materiale	21,596.40	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS		5,244.93
		-----
Inventarios repuestos, herramientas	5,244.93	

Las NIIF PYMES requiere que la entidad evalúe al final del periodo la existencia de DETERIORO en los inventarios como lo indica la sección 27, y dicho DETERIORO se debe registrar con cargo a los resultados del ejercicio. En esta circunstancia se revela que los inventarios de INDIMECCPP. & CIA. LTDA., no registran deterioro.

### **NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

En esta cuenta se encuentra registrado los anticipos entregados por concepto de adquisición bienes y servicios de mano de obra para proyecto de construcción de campers.

ANTICIPOS A PROVEEDORES		54,000.00
		-----
Anticipos a Proveedores	54,000.00	

### **NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este grupo se presenta los valores que tienen la empresa a favor como crédito tributario de retenciones de impuesto a la renta efectuadas a la empresa y de IVA.

## INDIMECCPP.&CIA.LTDA.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM		464.08
-----		
615 CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	134.87	
617 CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENCIO	329.21	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM		710.46
-----		
1% Transporte Privado o Publico Pas	59.80	
1% Transferencia de Bienes Muebles	396.66	
2% Otras Retenciones Aplicables	254.00	

### NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

En este grupo se presenta los activos que tiene, la empresa y los que adquirió en este período, mediante préstamo otorgado por el socio mayoritario Ing. Hernán Orellana.

ACTIVO NO CORRIENTE		15,891.43
-----		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO		15,891.43
-----		
MAQUINARIA Y EQUIPO		2,306.61
-----		
Maquinaria y Equipo	2,306.61	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y		15,178.58
-----		
Vehiculos, Equipos de Transporte y	15,178.58	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDA		-1,593.76
-----		
Dep. Acum. Vehiculos, Equipo de Tra	-1,593.76	

### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS A CORTO PLAZO

Correspondiente a obligaciones pendientes con los socios a corto plazo, correspondiente a préstamos realizados durante el ejercicio económico 2017, para la adquisición de bienes y servicios.

## **INDIMECCPP.&CIA.LTDA.**

---

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELA	-5,057.64
-----	
Cuentas por Pagar Marlene Cisneros	-835.64
Cuentas por Pagar Fernando Parra	-4,222.00

### **NOTA 10. PRESTAMOS POR PAGAR NO RELACIONADOS**

Corresponde a valores adeudados a terceros correspondiente a préstamos de terceros.

PRESTAMOS NO INSTITUCIONES FINANCIERAS	-44,957.13
-----	
OBLIGACIONES CON PERSONAS NATURALES	-44,957.13
-----	
Daniela Viteri	-35,357.13
Aida Davalos	-2,000.00
Eudoro Cisneras	-5,000.00
Fernando Viteri	-1,600.00
Dra. Juanita	-1,000.00

### **NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Corresponde a valores por pagar por impuestos , beneficios sociales a trabajadores e IESS.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	-1,057.79
-----	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-44.52
-----	
LIQUIDACION IMPUESTOS POR PAGAR POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-44.52
-----	
	-1,013.27
-----	
Provision Decimo Tercero	-232.02
Provision Decimo Cuarto	-781.25

### **NOTA 12. PATRIMONIO**

#### **a) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total de 400,00 de capital representado por cuatrocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.

## INDIMECCPP.&CIA.LTDA.

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-400.00
	-----
PARRA VELASCO FERNADO XAVIER	-200.00
CISNEROS DAVALOS SYLVIA MARLENE	-200.00

### b) RESULTADOS ACUMULADOS

**UTILIDAD DEL PERIODO:** En este período se obtuvo una utilidad operacional de \$.3.593,83 de este valor se dedujo los valores correspondientes a participación trabajadores e impuestos, reservas respectivas, quedando un valor liquido de utilidad disponible para los socios de \$2.596,54

**PERDIDAS ACUMULADAS:** Esta cuenta se encuentra el saldo acumulado de las perdidas obtenidas en los períodos 2016.

(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO (PER	4,405.33
	-----
(-) Perdidas Netas del Periodo (Per	4,405.33

### NOTA 13. INGRESOS

Se centra en la contabilización e información financiera de los ingresos de las actividades ordinarias de acuerdo con la Sección 23: Ingresos de actividades ordinarias de la NIIF para las PYMES

Se presenta los valores facturados por los proyectos suscritos por la empresa con distintas instituciones.

TOTAL INGRESOS	-151,508.95
	-----
INGRESOS	-151,508.95
	-----
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (	-151,508.95
	-----
VENTA DE BIENES	-148,484.61
OTRAS INGRESOS EXENTAS	-3,024.34

## INDIMECCPP.&CIA.LTDA.

---

### NOTA 14. EGRESOS

El desglose de los gastos se ha realizado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los gastos o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante. Sección 5, NIF para Pymes.

Los gastos del período correspondientes a gastos administrativos, ventas, financieros y otros por un total de \$.144.890,78

TOTAL EGRESOS	144,890.78
	-----
COSTOS	125,831.82
	-----
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION (CUEN	98,991.86
	-----
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS V	98,991.86
COSTOS DE PRODUCCION	26,839.96
	-----
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	20,405.94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL	2,479.34
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	3,044.26
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	600.00
SERVICIOS VARIOS	310.42
GASTOS	19,058.96

## INDIMECCPP.&CIA.LTDA.

---

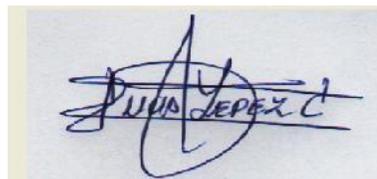
GASTOS DE VENTAS	17,022.71
-----	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	172.39
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PER	1,660.81
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,501.84
COMBUSTIBLE	1,698.15
LUBRICANTES	5.80
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESI	533.40
TRANSPORTE	986.00
GASTOS DE VIAJES	6,357.53
SERVICIOS VARIOS	1,513.03
DEPRECIACIONES	1,593.76
GASTOS ADMINISTRATIVOS	962.54
-----	
GASTOS INDIRECTOS ASIG.DESDE EL EXT	962.54
GASTOS FINANCIEROS	346.17
GASTOS FINANCIEROS	346.17
-----	
INTERESES	40.18
COMISIONES	305.99
GASTOS A SER REEMBOLSADOS	616.34
-----	
PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIAR	616.34

Aprobado por:



Ing. Fernando Parra  
**GERENTE**

Elaborado y Revisado por:



Ing. Alicia Yépez Castillo  
**CONTADORA**