

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía IMC INGENIERIA MONTAJE Y CONSTRUCCIÓN INGECONSA S.A. con R.U.C. 0990389578001 y expediente 9861 su domicilio principal en la ciudad Guayaquil en la vía a la costa km. 17.5 junto al colegio Steiner constituida mediante Escritura Publica No. 938/79 de la Notaria Décima Octava del cantón Guayaquil de fecha Noviembre 6 de 1979, inscrita en la Cámara de Construcción. Su vigencia es hasta el 6 de noviembre de 2029. Su objeto social es “Fabricación de estructuras metálicas, fabricación de perfiles y en general a la fabricación de artículos para la construcción”

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía IMC INGENIERIA MONTAJE Y CONSTRUCCIÓN INGECONSA S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañía y normas legales expresas en Ecuador, Resolución No. 08.G.DSC.08.010 de 20 de noviembre de 2008 y sus modificatorios.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de Situación, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución de Patrimonio es el dólar norteamericano.

Inversiones Son registradas al costo de adquisición.

Nota. En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonará su aplicación haciendo la revelación en las notas.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente y su método de valoración Promedio.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o

mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo Conforme a lo dispuesto Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 28.- Gastos generales deducibles; la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable 2013.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el costo histórico.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 777.52 y está conformado por:

	2013	2012
Bancos	\$ 777.52	\$ 1.600

Nota No. 4 Deudores

	2013	2012
Clientes	\$ 62.142	\$ 117.546
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	\$ 8.703	\$ 25.664

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2013	2012
Materiales y Suministros	\$ 23.457	\$ 24.698

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos

	2013	2012
Maquinaria Equipos e Instalaciones	\$ 54.713	\$ 54.713
Equipos de Computación y Software	\$ 3.777	\$ 3.777
Vehículos equipos transporte	\$ 67.844	\$ 67.844
Equipos	\$ 119.295	\$ 119.295
Depreciación de Activos fijos	\$ 113.915	\$ 109.043

NOTA No. 7 Proveedores

	2013	2012
Proveedores Varios	\$ 12.863	
Otras cuentas por pagar	\$ 49.512	\$ 54.432

NOTA No. 8 Obligaciones financieras

	2013	2012
Banco Promerica	\$	\$ 6.301

NOTA No. 9 Obligaciones Laborables

	2013	2012
Participación de trabajador de Utilidad	\$ 6.151	\$ 14.338

NOTA No. 11 Patrimonio

	2013	2012
Capital Suscrito y Asignado	\$ 1.000	\$ 1.000
Aporte de Accionistas a Futura Capitalización	\$ 87.300	\$ 87.300
Reserva Legal	\$ 20.214	\$ 20.214
Otras Reservas	\$ 18.784	\$ 18.784
Utilidad del ejercicio	\$ 28.281	\$ 55.027

NOTA No. 12 Ingresos Operacionales

	2013	2012
Ingresos por ventas tarifa 12%	\$ 738.512	\$1.584.667
Ingresos por ventas tarifa 0%	\$ 7.025	\$ 26.888

NOTA No. 13 Costos y Gastos Operacionales

	2013	2012
<i>Gastos de Personal</i>		
Sueldos y Salarios	\$ 256.294	\$ 277.030
Beneficios Sociales	\$ 41.816	\$ 42.721
Aporte a la Seguridad Social	\$ 39.119	\$ 46.013
TOTAL	\$ 337.229	\$ 365.764
Impuestos		\$ 3.840
Arrendamientos	\$ 4.241	\$ 9.977
Combustibles	\$ 1.880	\$ 13.600
Seguros		\$ 2.569
Transporte	\$ 824	\$ 40.985
Servicios Públicos	\$ 3.903	\$ 5.069
Mantenimiento y reparaciones	\$ 5.327	\$ 68.563
Suministros y materiales	\$ 341.417	\$ 913.392
Gastos de Viaje-Gestion	\$ 1.020	\$ 1.842
Depreciaciones	\$ 4.872	\$ 4.872
Otros Servicios diversos	\$ 3.819	
Otros bienes diversos		\$ 79.659
TOTAL	\$ 703.666	\$1.144.368

NOTA No. 14 Gastos Financieros

	2013	2012
Intereses Préstamos Bancarios	\$ 866	\$ 2.421
Intereses Comerciales		\$ 3.410
TOTAL	\$ 866	\$ 5.831