

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

LA COMPAÑÍA INDUSTRIA ECUATORIANA DE CARROCERIAS S.A. INDECARROC Con RUC # 0992845937001 con domicilio principal en la Provincia del Guayas, Ecuador, Cantón Guayaquil parroquia pascuales en Cooperativa 22 de septiembre número 18 Manzana 186, constituida mediante Escritura Pública otorgada el día 31 de Octubre del 2013 , ante el Notario vigésimo segundo del cantón Guayaquil y se inscribió el 13 de diciembre del 2013 en el registro mercantil de la provincia del Guayas cantón Guayaquil. Su objeto social es "LA COMPAÑÍA SE DEDICARA A LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE LA FABRICACION Y REPARACION DE CARROCERIAS PARA FURGONES....".

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015

### NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de LA COMPAÑÍA INDUSTRIA ECUATORIANA DE CARROCERIAS S.A. INDECARROC, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, y se realizó la provisión para la cartera vencida.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario PERMANENTE y su método de valoración PEPS (FIFO).

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o dependiendo del uso y desgaste se contratara un perito valuator para determinar su costo actual de mercado.

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.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación

**NOTA No. 3 ACTIVO CORRIENTE**

Asciende a \$ 124.972.10 y está conformado por:

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO 2015</b> |                    |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Caja Bancos                                      | 9.813.00           |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>\$ 9.813.00</b> |

| <b>ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES 2015</b> |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| Ctas x cobrar no relacionadas              | 86.405.00            |
| Provisión ctas incobrables                 | -864.05              |
| Inventario materia prima                   | 19.134.00            |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>\$ 104.674.95</b> |

| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2015</b> |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Crédito Tributario (I.R)                     | 10.484.15           |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$ 10.484.15</b> |

**NOTA No. 4 ACTIVO NO CORRIENTE**

Asciende a \$ 16.125.00 y está conformado por:

| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2015</b> |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres                     | 4.220.00            |
| Maquinaria, equipo e instalaciones    | 4.125.00            |
| Equipo de computación y software      | 9.880.00            |
| Depreciación activos                  | -2.100.00           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$ 16.125.00</b> |

**NOTA No. 5 PASIVO CORRIENTE**

Asciende a \$ 83.213.47 y está conformado por:

| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2015</b>                         |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Ctas y doc. x pagar proveedores corriente no relacionados locales | 51.349.13           |
| less x pagar                                                      | 12.007.39           |
| Provisión d.t.s. x pagar                                          |                     |
| Provisión d.c.s. x pagar                                          |                     |
| 15% participación de trabajadores                                 | 8.381.19            |
| Impuestos por pagar                                               | 816.01              |
| Impuesto renta x pagar                                            | 10.659.75           |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>\$ 83.213.47</b> |

**NOTA No. 6 PATRIMONIO NETO**

Asciende a 57.883.63 y está conformado por:

| <b>PATRIMONIO NETO 2015</b>   |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Capital Suscrito y/o Asignado | 800.00              |
| Reserva Legal                 | 3.683.36            |
| Utilidades años anteriores    | 19.791.03           |
| Utilidad del Ejercicio        | 33.609.24           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>\$ 57.883.63</b> |



Calderón Ponce Herme Enrique  
Firma Representante Legal



Mármol Espinoza Laura  
Firma Còntador Reg. 0.12617