

INDUMASCARG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

INDUMASCARG S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 24 de Diciembre del 2014, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Jaramijó.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esa materia. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionado con su objeto social.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: AV. 5 DE JUNIO INTERSECCION 6 DE DICIEMBRE - Manabí - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Jaramijó con RUC: 1391824114001

CAPITAL: El capital es de \$ 10.000.00 dividido en 10000.00 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 25 de Marzo del 2016.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado.

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las

transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos en liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ACTIVOS

- **Cuenta 101020801001 Costos de Inversión:** El valor de \$ 7.111.76 pertenece a los gastos de sueldos y beneficios sociales los cuales quedan provisionados para el año 2017 que se generaran ingresos.
- **Cuenta 101020801002 Gastos Pre-operativos:** El valor de \$ 5.513.11 pertenece a gastos de arriendos, de alimentación y no deducibles los cuales quedan provisionados y se reversaran en el año 2017 que se generaran ingresos.
- **Cuentas 101020802 Anticipos a Empleados:** El valor de \$ 435.46 pertenece a anticipos de empleados los cuales serán descontados en los roles del año 2016.
- **Cuenta 101040102 Arriendos Pagados por Anticipados:** El valor de \$ 280.00 pertenece a la garantía del arriendo de las oficinas de Indumascarg ubicada en el cantón de Jaramijó.
- **Cuenta 102010901 Vehículos:** El valor de \$ 145.228.56 pertenece a 2 trailers que Indumaster dio como aporte para futuras capitalizaciones los cuales a partir de Diciembre estaban a nombre de Indumascarg.
- **Cuenta 10206 Otros Activos No Corrientes:** El valor de \$ 10.000.00 pertenece a préstamos realizados para trámites y trabajos de la empresa.

PASIVOS

- **Cuenta 201070301 Nómina:** El valor de \$ 829.17 saldo por pagar de nómina del mes de Diciembre lo cual se canceló en el mes de Enero del 2016.
- **Cuenta 201070302 Aportes Personal 9.45%:** El valor de \$ 205.98 pertenece a planillas del IESS del mes de Diciembre las cuales se cancelaran en Enero del 2016.
- **Cuenta 201070303 Aportes Patronal 12.15%:** El valor de \$ 264.77 pertenece a planillas del IESS del mes de Diciembre las cuales se cancelaran en Enero del 2016.
- **Cuenta 201070305 Préstamos Quirografarios:** El valor de \$ 265.62 pertenece a préstamos quirografarios descontados personal los cuales serán liquidados en el mes de Enero del 2016.
- **Cuenta 201070401 Décimo Tercer Sueldo:** El valor de \$ 472.14 pertenece a provisión mensual una parte se canceló en el mes de Enero correspondiente al 13er sueldo que se cancela de acuerdo a la ley.
- **Cuenta 201070402 Décimo Cuarto Sueldo:** El valor de \$ 285.17 pertenece a la provisión del décimo cuarto sueldo del personal que labora en Indumascarg.
- **Cuenta 201130124 Otras Cuentas por Pagar:** El valor de \$ 499.89 pertenece a gastos con facturas con fecha de Diciembre de Indumascarg cancelados por Indumaster en el mes de Enero del 2016 por eso fueron contabilizados en esta cuenta en el mes de Enero se realizara el asiento de ajuste.
- **Cuenta 201130139 Indumaster S.A:** El valor de \$ 10.517.59 pertenece a gastos de impuestos, trámites para traspaso, matrículas de vehículos, gastos de caja chica, cancelación de planillas del IESS, cancelación del arriendo de oficinas de Indumascarg entre otros cancelados por Indumaster.

PATRIMONIO

- **Cuenta 301010101 Capital suscrito o asignado:** El valor de \$ 10.000.00 pertenece al capital suscrito según escrituras.
- **Cuenta 302010101 Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones:** El valor de \$ 145.228.56 pertenece al aporte que uno de los accionistas (Indumaster) realizo por el traspaso de los 2 trailers a la empresa Indumascarg.

NOTA 09 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2015, fueron en cero ya que a partir del año 2016 es donde se empezará a generar el mismo.

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

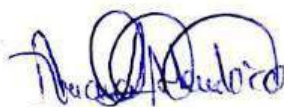
La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2016.



Ariana Mendoza

CONTADORA