

**INDUMASCARG S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016.

**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 11 de diciembre 2014, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Jaramijó con Resolución N.º 1594 fecha 24 de diciembre 2014.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará 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 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 10.000 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 2016 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 28 de marzo del 2017.

**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 y las inversiones temporales de alta 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.

#### Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

#### Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

### ***B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO***

### ACTIVOS

- **Cuenta 101010101 Caja general:** El valor de \$ 1.000.00 pertenece al fondo de caja chica que la maneja la Ing. Gema Briones.
- **Cuenta 101010102 Caja Mantenimiento Vehículo:** Se apertura con \$ 200.00 a cargo del señor Manuel Pilligua
- **Cuenta 101010202 Banco Pacifico:** Cta. Cte. # 07714130 Indumascarg maneja una cuenta bancaria para sus actividades comerciales cuadrada y conciliada en el sistema Xass de acuerdo a los saldos finales de Estados de Cuenta del Banco. Saldo en libros \$6.636.06 y saldo en Bancos 9.400.68
- **Cuenta 101020505 Cuentas por Cobrar Clientes:** El valor de \$ 10.514.39 es el valor que está pendiente de cobrar.

|  |                  |
|--|------------------|
| Indumaster S.A.                                    | 8.963.89         |
| Carlycorp S.A.                                     | 1.550.50         |
| <b>CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE/2016.</b> | <b>10.514.39</b> |

- **Cuenta 101020801001 Costos de Inversión:** El valor de \$ 7.111.76 pertenece a los gastos de sueldos y beneficios sociales 2015 los cuales quedan provisionados para el año 2017 que se generaran ingresos.
- **Cuenta 101020801002 Gastos Pre-operativos:** El valor de \$ 5.263.11 pertenece a gastos de arriendos, de alimentación y no deducibles 2015 los cuales quedan provisionados y se reversaran en el año 2017 que se generaran ingresos.
- **Cuenta 101020801007 Cañarte Baque Carlos Alberto:** \$ 722.93 valor por cobrar a Carlos Cañarte por diferencia de viáticos entregados para matriculación de vehículos.
- **Cuentas 101020802 Anticipos a Empleados:** El valor de \$ 1.575.07 pertenece a anticipos de empleados los cuales serán descontados en los roles del año 2017
- **Cuenta 101020805001 Cuentas por cobrar IESS:** El valor de \$ 365.09 pertenece a una nota de crédito por valor que se canceló de más en planillas del mes de Marzo El saldo actual de esta cuenta es \$ 477.51,
- **Cuenta 101040104 Otros activos no corrientes:** Saldo \$ 40.385.00
  - Valores a cobrarse en año 2017

- **Cuenta 101080104 Cuenta por Cobrar empleados:** \$ 70.000.00 Se realizaron unos anticipos por trabajos de contrato valores a cobrarse en 2017.
- **Cuenta 102010901 Vehículos:** El valor de \$ 201.034.72 pertenece a 2 tráiler y 3 camiones (halcón 5, 9,10) que Indumaster dio como aporte para futuras capitalizaciones los cuales están a nombre de Indumascarg.

**PASIVOS**

- **Cuenta 201040101 Proveedores Locales:** El valor de \$ 2.318.09

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Audioputo S.A.                 | 1.237.51        |
| Dismundi S.A.                  | 1.080.58        |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b> | <b>2.318.09</b> |

- **Cuenta 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** El valor de \$ 115.38 pertenece a retenciones en la fuente y retenciones de I.V.A. realizadas en el mes de diciembre la cual se declarará en enero 2017 y se pagará con débito de la cuenta corriente del Banco Pacifico de Indumascarg S. A.
- **Cuenta 201070301 Nómina:** El valor de \$ 693.78 corresponde al saldo por pagar 2 quincenas al Ing. Jorge Simbaña.
  - **Cuenta 201070302 Aportes Personal 9.45%:** El valor de \$ 1.018.06 a cancelar en enero 2017
  - **Cuenta 201070303 Aportes Patrona 12.15%:** El valor de \$ 1.308.93 a cancelar en enero 2017
  - **Cuenta 201070304 Fondos de reserva:** El valor de \$ 46.47 a cancelar en enero 2017
  - **Cuenta 201070304 Préstamos Quirografarios:** El valor de \$ 540.13 a cancelar en enero 2017
  - **Cuenta 201070401 Décimo Tercer Sueldo:** El valor de \$ 1.072.33 pertenece a provisión mensual correspondiente al 13er sueldo que se cancela de acuerdo a la ley.
  - **Cuenta 201070402 Décimo Cuarto Sueldo:** El valor de \$ 4.760.67 pertenece a la provisión del décimo cuarto sueldo del personal que labora en Indumascarg.
  - **Cuenta 201070405 Vacaciones:** El valor de \$ 3.246.49 pertenece al saldo de la provisión de las vacaciones no pagadas del personal que labora en Indumascarg.
  - **Cuenta 201100101 Anticipo Clientes:** Suman \$ 60.220.96 Indumaster.

- **Cuenta 201130124 Otras Cuentas por Pagar:** El valor de \$ 77.808.68 valores a cancelarse en el 2017

### 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 \$ 181.214.90 pertenece al aporte que uno de los accionistas (Indumaster) realizo por el traspaso de los 2 tráiler a la empresa Indumascarg y 3 camiones (halcón 5, 9,10) que Indumaster dio como aporte para futuras capitalizaciones los cuales están a nombre de Indumascarg.
- **Ganancia neta del periodo:** El valor de \$ 2.788.22 ganancia al 31 de diciembre 2016

#### NOTA 8 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2016, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por prestación de servicios. \$ 207.501.72
- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| sueldos                             | 84.803.11 |
| Beneficios sociales                 | 15.455.71 |
| Aportes patronal y fondo de reserva | 10.472.91 |
| Publicidad                          | 334.20    |
| Fletes y transportes                | 27.345.10 |
| Combustible vehiculos ventas        | 9.944.82  |
| Alimentación personal de transporte | 12.046.52 |
| Alquiler                            | 2.228.14  |
| Suministros de oficinas             | 1.153.21  |
| Mantenimientos vehiculos            | 30.921.51 |
| Impuestos contribuciones y otros    | 381.57    |

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Iva cargado al gasto                  | 5.973.61          |
| Servicios básicos                     | 27.80             |
| Otros servicios                       | 1.583.38          |
| Gastos Bancarios                      | 378.49            |
| Gastos no deducibles                  | 942.03            |
| Intereses, multa SRI, glosas, avalúos | 721.39            |
| <b>Total, Egresos</b>                 | <b>204.713.50</b> |

### ***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 2016.

### ***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 2017.

---



Ing. Viviana Soledispa  
CONTADORA