

INDUMASCARG S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017.

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 2017 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 26 de marzo del 2018.

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 liquidadas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

- **Cuenta 101010101 Caja general:** El valor de \$ 1.500.00 pertenece al fondo de caja chica que la maneja la Ing. Gema Briones. Provisión del mes \$ 407.35
- **Cuenta 101010102 Caja Mantenimiento Vehículo:** Con fecha 25 de octubre se apertura una caja de \$ 300.00 a Bryan Vera.
- **Cuenta 101010103 Caja Viáticos:** El saldo a la fecha \$ 2.660.00 dólares por justificar el ing. Jorge Simbaña Cevallos.

BANCOS: Indumascarg maneja dos cuentas bancarias para sus actividades comerciales cuadradas y conciliadas en el sistema Xass con el Estado de cuenta bancario.

- **Cuenta 101010201 Banco Pacifico Cta. Cte. # 07714130** Saldo en libros y en Bancos \$ 27.14
- **Cuenta 101010202 Produbanco Cta. Cte. # 02303014586** Saldo en libros \$ -8.860.06 y saldo en bancos \$ 1.065.11
- **Cuenta 101020505 Cuentas por Cobrar Clientes:** El valor de \$ 10.242.37 es el valor que está pendiente de cobrar.

Indumaster S.A.	6.262.07
Carlycorp S.A.	1.550.50
Mirrorteck Industries S. A.	160.00
Sistemas Eléctricos Siselec	250.00
Gangotena Pachay Freddy	250.00
RFS Road Feeder Service	19.80
Cooperativa de transporte turístico de Manabí	10.00
Infamotor	10.00
Cooperativa de Taxis Guayas y quil	10.00
Comercio Febres Cordero	15.00
Magnetocorp S.A.	40.00
Nieto Medranda Marlene del Rocío	30.00
Pozo García José Luis	1.550.00

Corporación Nexum Nexumcorp S.A.	20.00
Latamfiberhome Cable Cía. Ltda.	30.00
Crearecursos	15.00
Hidalgo Auditores Asociados Cía. Ltda.	10.00
Servicios de Telecomunicaciones	10.00
CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE/2017.	10.242.37

- **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 \$ 1.246.34 pertenece a anticipos de empleados los cuales serán descontados en los roles.

101020802	ANTICIPO A EMPLEADOS	
101020802029	Franco Chávez Carlos Antonio	6.50
101020802032	Moreira Posligua Johnny Adrián	93.64
101020802034	Alvia Flores Jorge Daniel	156.76
101020802043	Loor Solorzano Víctor Agustín	336.34
101020802116	Moreira Aveiga Nexar Iván	70.67
101020802217	Veliz Loor Edgardo Antonio	185.99
101020802827	Arteaga Pillasagua José Luis	183.80
101020802831	Morales Mosquera Jorge Ernesto	50.00
101020802835	Posligua Anchundia Reny Eduardo	71.00
101020802836	Medranda Medranda Pedro Baudilio	91.64
TOTAL ANTICIPO A EMPLEADOS		1.246.34

- **Cuenta 101020805001 Cuentas por cobrar IESS:** El valor de \$ 12.41 pertenece a una nota de crédito.
- **Cuenta 101030901 Inventario de repuestos y herramientas:** Corresponde al inventario. \$ 1.433.70
- **Cuenta 101040104 Otros activos no corrientes:** Saldo \$ 53.660.54
 - Valores a cobrarse en año 2018
- **Cuenta 101050201 Crédito tributario retención en la fuente años anteriores:** \$ 38.11 valor que será utilizado en la declaración de rentas 2018
- **Cuenta 101080104 Cuenta por Cobrar empleados:** \$ 70.000.00 Se realizaron unos anticipos por trabajos de contrato valores a cobrarse en 2018.

- **Cuenta 102010901 Vehículos:** El valor de \$ 239.594.22 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.
- **Cuenta 102011203 depreciación de Vehículos:** \$ - 61.994.25 saldo al 31 de diciembre 2017.

PASIVOS

- **Cuenta 201040101 Proveedores Locales:** El valor de \$ 18.495.90

Oña Segovia Freddy	4.383.25
Atimasa	445.70
Dismundi S.A.	5.189.68
Comercio autopartes Codepartes	772.35
Servicios médicos y afines	1.078.00
Jorge Simbaña Cevallos	6.626.92
Total, Cuentas por Pagar	18.495.90

- **Cuenta 201060104 Prov. Caja Chica:** \$ 407.35 Cuenta transitoria para cierre de caja mensual, valor que se reversa los primeros días del mes siguiente.
- **Cuenta 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** El valor de \$ 17.80 pertenece a retenciones en la fuente y retenciones de I.V.A. realizadas en diciembre 2017 y se pagará con débito de la cuenta corriente de Produbanco Indumascarg S. A.
 - **Cuenta 201070301 Nómina:** El valor de \$ 416.35 corresponde al saldo por pagar.
 - **Cuenta 201070302 Aportes Personal 9.45%:** El valor de \$ 1.331.70
 - **Cuenta 201070303 Aportes Patrona 12.15%:** El valor de \$ 1.313.56
 - **Cuenta 201070304 Fondos de reserva:** El valor de \$ 256.05
 - **Cuenta 201070304 Préstamos Quirografarios:** El valor de \$ 915.92
Valores a cancelar en planillas en enero 2018.
 - **Cuenta 201070401 Décimo Tercer Sueldo:** El valor de \$ 805.35 pertenece a provisión mensual correspondiente al 13er sueldo que se cancela de acuerdo a la ley.
 - **Cuenta 201070402 Décimo Cuarto Sueldo:** El valor de \$ 7.000.15 pertenece a la provisión del décimo cuarto sueldo del personal que labora en Indumascarg.
 - **Cuenta 201070405 Vacaciones:** El valor de \$ 8.647.11 pertenece al saldo de la provisión de las vacaciones no pagadas del personal que labora en Indumascarg.
 - **Cuenta 201070501 15% Participación a Trabajadores:** El valor de \$ 6.473.44 valor a repartirse al personal que labora en Indumascarg.

- **Cuenta 201130124 Otras Cuentas por Pagar:** El valor de \$ 52.073.32 valores a cancelarse en el 2018

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 acumulada:** El valor de \$ 2.369.99 ganancia al 31 de diciembre 2016
- **Ganancia neta del periodo:** El valor de \$ 28.769.73 ganancia al 31 de diciembre 2017

NOTA 8 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2017, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por prestación de servicios. \$ 573.570.61
- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

sueldos	233.193.31
Beneficios sociales	47.201.55
Aportes patronal y fondo de reserva	33.983.19
Gtos. de depreciación	61.994.25
Fletes y transportes	5.116.16
Combustible vehículos ventas	47.818.89
Alimentación personal de transporte	34.684.79
Gtos. De gestión.	9.409.18
Mantenimientos vehículos	69.555.87

Iva cargado al gasto	18.467.48
Otros servicios	10.767.61
Gastos Bancarios	670.45
Gastos no deducibles	1.108.99
Total, Egresos	573.570.61

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 2017.

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 2018.
