

INDUMASCARG S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

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 27 de marzo del 2019.

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 ESPECIFICO

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2,018
	(en U.S. dólares)
Caja General	1,500.00
Caja Mantenimiento Camiones	300.00
Caja viáticos	215.47
Cta. Cte. Pacifico 0007714130	38.83
Cta. Cte. Produbanco 02303014586	344.83
Cta. Ahorros Banco Comercial	2,452.46
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	<u>4,851.59</u>

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2,018
	(en U.S. dólares)
Cuentas por cobrar Clientes	35,891.89
Total CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	<u>35,891.89</u>

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2,018
	(en U.S. dólares)
Anticipo a Empleados	1,482.56
Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1,482.56</u>

NOTA 7.- INVENTARIOS

	2,018
	(en U.S. dólares)
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	15,879.03
Total INVENTARIOS	<u>15,879.03</u>

NOTA 8.- OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2,018
	(en U.S. dólares)
Anticipos Proveedores	20,700.00
Otros anticipos entregados	18,559.43
Total OTROS PAGOS ANTICIPADOS	39,259.43

NOTA 9.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2,018
	(en U.S. dólares)
Credito Trib.Imp.a la Renta Año Anterior	38.11
Credito Trib. Retención a la Fuente	2,316.13
Total CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR	2,354.24

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

	2,018
	(en U.S. dólares)
Industrias Master Indumaster S. A. CXC L/P	63,637.09
Total CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	63,637.09

NOTA 11.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2,018
	(en U.S. dólares)
Vehiculos	239,594.22
(-) Vehiculos	-85,132.02
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	154,462.20

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de cuentas por pagar lo componen las cuentas por pagar proveedores, que a la fecha de emisión del presente informe los saldos por pagar más significativos se encuentran cancelados.

INDUMASCARG S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

	2,018
	(en U.S. dólares)
Proveedores Locales	14,400.64
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14,400.64

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2,018
	(en U.S. dólares)
Cta. Aho. C/PL Comercial 301350641	46,837.09
Total OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	46,837.09

NOTA 14.- PROVISIONES

	2,018
	(en U.S. dólares)
Prov. Caja Chica	538.84
Total PROVISIONES	538.84

NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2,018
	(en U.S. dólares)
Con la Administracion Tributaria	30.34
Con el IESS	18,612.47
Por beneficios de ley a Empleados	4,093.43
Total OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22,736.24

NOTA 16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2,018
	(en U.S. dólares)
Liquidaciones por pagar	3,386.85
Simbaña Iza Luis Cristóbal	3,214.85
Simbaña Cevallos Jorge Eduardo	1,022.66
Otras Cuentas por Pagar	43.07
Indumaster S.A.	944.30
Total OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,611.73

NOTA 17.- PATRIMONIO

	2,018 (en U.S. dólares)
Capital suscrito o asignado	10,000.00
Aportes de socios o accionistas para futura capita	181,214.90
Ganancias acumuladas	31,139.72
Ganancia neta del periodo	2,338.87
Total OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	224,693.49

NOTA 18.- INGRESOS Y EGRESOS NETOS

- El saldo neto de los ingresos 01 de enero al 31 de diciembre/2018, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por prestación de servicios. \$ 241.958.63
- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

	2,018 (en U.S. dólares)
Otros servicios en ventas	565.52
Mantenimiento y reparaciones ventas	10,087.64
Combustibles ventas	20,050.49
Transporte ventas	62.53
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabaja	11,708.38
Impuestos, contribuciones y otros	3,813.35
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	23,137.77
Gasto deterioro propiedades, planta y equipo	4,436.34
Sueldos y beneficios sociales	153,128.56
Impuestos, contribuciones y otros	5,424.68
Otros gastos	2,574.00
Intereses	2,034.68
Gastos no deducibles	2,595.82
TOTAL GASTOS	239,619.76

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

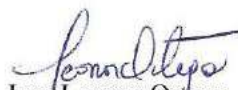
La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

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 2019.


Ing. Leonor Ortega
CONTADORA