

INDUMASCARG S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019.

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 2019 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 29 de junio del 2020.

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 EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

	2019 (en U.S. dólares)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	
Caja General	\$ 500,00
Caja Mantenimiento Camiones	\$ 300,00
Caja viaticos	\$ 316,42
Cta. Cte. Pacifico 0007714130	\$ 135,21
Cta. Cte. Produbanco 02303014586	\$ 2.475,69
Cta. Ahorros Banco Comercial	\$ 223,81
Caja recaudadora	\$ 57,00
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	\$ 4.008,13

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(en U.S. dólares)
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 5.235,80

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2019
ANTICIPO A EMPLEADOS	(en U.S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.175,18

NOTA 7 – INVENTARIOS.

INVENTARIOS	2019 (en U.S. dólares)
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	\$ 14.773,33
Total INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$ 14.773,33

NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	(en U.S. dólares)
Crédito Trib.Imp.a la Renta Año Anterior	\$ 38,11
Crédito Trib. Retención a la Fuente	\$ 3.538,77
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 3.576,88

NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

ACTIVO NO CORRIENTE	2019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(en U.S. dólares)
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	
Vehículos	\$ 239.594,22
Total VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	\$ 239.594,22
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	
(-) Vehículos	\$ (90.425,89)
Total (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	\$ (90.425,89)
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 159.756,07

NOTA 10 – PASIVO – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

PASIVO CORRIENTE	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(en U.S. dolares)
PROVEEDORES	
Proveedores Locales	\$ 8.851,40
Total PROVEEDORES	\$ 8.723,00
VALORES EN TRÁNSITO POR PAGAR	
Cta. Cte. Posf Pacífico 0007714130	\$ 212,49
Cta. Cte. Posf Produbanco 2303014586	\$ 186,01
Total VALORES EN TRÁNSITO POR PAGAR	\$ 398,50
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 9.249,90

NOTA 11 – PASIVO – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(en U.S. dólares)
Retenc.Fuente Imp. Renta Bienes 1%	\$ 16,33
Retenc.Fuente Imp. Renta Mano de Obra 2%	\$ 2,41
Retenciones IVA Bienes 30%	\$ 6,50
Retenciones IVA Servicios 70%	\$ 25,94
Retenc.Fuente Imp. Renta Otras aplicables el 2%	\$ 6,44
Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 57,62
CON EL IEISS	
Nomina	\$ 2.534,63
Aportes Personal IEISS 9.45%	\$ 887,03
Aportes Patronal IEISS 12,15%	\$ 45,69
Fondos de Reserva	\$ 219,41

15 % Participación Empleados	\$	497,47
Total CON EL IESS	\$	4.184,23
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	\$	304,87
Décimo Cuarto Sueldo	\$	1.237,54
Total POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$	1.542,41
Total OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	5.784,26

NOTA 12 – PASIVO – OTROS PASIVOS CORRIENTES.

ANTICIPOS DE CLIENTES	2019
ANTICIPOS DE CLIENTES	(en U.S. dólares)
Anticipos de Clientes	\$ 4.096,01
Total ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 4.096,01
OTROS PASIVOS CORRIENTES	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	
Total OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 112.509,91

NOTA 13 – PATRIMONIO.

PATRIMONIO NETO	2019
CAPITAL	(en U.S. dólares)
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	
Capital suscrito o asignado	\$ 10.000,00
Total CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 10.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	
Ganancias acumuladas	\$ 33.478,59
Total RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 33.478,59
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
Ganancia neta del periodo	\$ 2.818,98
Total RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 3.655,75
Total PATRIMONIO NETO	\$ 46.297,57

NOTA 14 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2019, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por prestación de servicios.

INGRESOS	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(en U.S. dólares)
Ventas servicios sin IVA	129.307,85
Total VENTAS SIN IVA	129.307,85

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

GASTOS

Sueldos y Salarios	\$ 57.183,30
Comisiones	\$ 3.998,43
Beneficios Sociales Indemnizaciones y Otros	\$ 18.291,45
Aporte a la Seguridad Social	\$ 6.947,43
Honorarios Profesionales y Dieta	\$ 60,00
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 12.611,68
Combustible	\$ 13.092,41
Promoción y Publicidad	\$ 2.272,32
Suministros y Materiales	\$ 24,00
Otros Intereses	\$ 913,27
Comisiones Bancarias	\$ 148,73
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 371,27
Iva que se Carga al Gasto	\$ 2.926,78
Gasto Depreciación	\$ 5.293,87
Otros Gastos	\$ 1.856,46
TOTAL GASTOS	\$ 125.991,40

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 2019.

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. Paola Anchundia
CONTADORA