

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL.

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA., fue inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Mayo del 2011 dando cumplimiento a lo ordenado en la Resolución de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

La actividad principal de la compañía **MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.** Es Servicio de Transporte de Carga Pesada está ubicada en Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Pascuales La Joya de los Sachas Mz 2 solar 23.

2. – BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía **MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables de **MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.** , En la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, son las siguientes:

3.1 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.

LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

3.2 MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales de la sociedad se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas se presentan en dólar, que es la moneda funcional.

ACTIVOS

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

- **BANCOS**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales.

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

3.5 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

La empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables, son los siguientes:

- Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y
- Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

La empresa establece como política ajustar el 1% como Provisión de cuenta Incobrable al final del año calendario.

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.

LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

3.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de activos fijos, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias

Muebles y Enseres

Terrenos

Vehículos

Equipos de Oficina

Equipos de Computo

Equipos de Comunicación

La compañía mediante decisión de los accionistas decidió no depreciar un vehículo por motivos de que se lo separo y se lo mantiene como Propiedad Disponible para la venta, ya que la empresa necesita liquidez.

3.7 DEPRECIACIÓN

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

PASIVOS

3.8 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de transacción incurridos los pasivos financieros son valorados a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costes de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.
LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que La Empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

3.9 PROVISIONES

La Empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias es procedente del Servicio de Transporte Terrestre de carga

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 del Estado de Situación Financiera, de la compañía MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA. , Son los siguientes:

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO
CAMTRAP CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DICIEMBRE DEL 2015**

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	30.518,66
-------------------------	------------------

BANCOS	25,00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	3.719,93
CUENTA POR COBRAR ACCIONISTAS	17.748,18
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.924,33
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	7.101,22

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.

LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

	140.871,83
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	806,83
MAQUINARIA	2.761,18
EQ COMPUTO	2.010,40
VEHICULO	250.117,01
DEP ACUMULADA	-114.823,59
TOTAL ACTIVO	171.390,49

PASIVO	167.032,76
PASIVO CORRIENTE	29.815,88

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	18.292,32
OBLIGACIONES BANCARIAS	1.854,11
IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	408,68
PARTICIPACION TRABAJADORES	264,54
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.447,60
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	98,46
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	4.450,17

PASIVO NO CORRIENTE	137.216,88
----------------------------	-------------------

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS L/P	90.139,53
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	26.023,73
PRESTAMOS ACCIONISTAS L/P	21.053,62

PATRIMONIO	4.357,73
-------------------	-----------------

CAPITAL SOCIAL	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	6.000,00
OTRAS RESERVAS	1.446,08
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	13.357,52
PERDIDA ANTERIORES	-17.936,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.090,39
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	171.390,49

4.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre la compañía no posee cuentas por cobrar a clientes .Mantiene cuentas por liquidar a Empleados y Accionistas.

CUENTA POR COBRAR ACCIONISTAS	17.748,18
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.924,33

4.2 CREDITOS TRIBUTARIO (RETENCIONES EN LA FUENTE).

El siguiente cuadro representa las retenciones en la fuente obtenidas por nuestros clientes durante el ejercicio económico 2015.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA	3.719,93
--------------------------	----------

4.3 CUENTAS POR PAGAR.

Detallamos los valores que tiene pendiente la compañía por cancelar al 31- Diciembre del 2015:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	18.292,32
OBLIGACIONES BANCARIAS	1.854,11
IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	408,68
PARTICIPACION TRABAJADORES	264,54
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.447,60
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	98,46
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	4.450,17

4.4 CAPITAL SOCIAL

En el siguiente cuadro comparativo, se puede apreciar que la compañía cuenta con un Capital de \$ 400.00 (CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS), comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada acción.

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.

LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

5.- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Al cierre del ejercicio fiscal 2015, los ingresos, costos, y gastos representan una Utilidad del Ejercicio por \$1.763,61 y el pago de Impuesto a la Renta como lo muestra el Estado de Resultados Integrales antes expuesto.

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO
CAMTRAP CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

INGRESOS

VENTAS 0%	54.467,59
VENTAS 12%	4.687,64

TOTAL INGRESOS 59.155,23

EGRESOS

GASTOS SUELDOS	17.566,05
GASTOS DE BENEFICIOS	6.689,47
GASTOS DE COMBUSTIBLES	50,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.277,16
GASTOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.371,70
GASTOS DE DEPRECIACION	12.540,10
GASTOS DE SEGUROS	6.408,61
GASTOS DE MANTENIMIENTOS	4.513,03
GASTO DE IVA	1.236,81
GASTOS VARIOS	2.738,69

TOTAL EGRESOS 57.391,62

UTILIDAD DEL EJERCICIO 1.763,61

15% UTILIDAD EMPLEADOS 264,54

22% IMPTO AL SRI RENTA 408,69

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.

LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

6.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El movimiento patrimonial que se presenta al 31 de diciembre del 2015 en el Estado de Cambio de Patrimonio al cierre del ejercicio económico.

MOVIMIENTO PATRIMONIAL MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA. CIA LTDA	
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2014	3.267.34
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del año 2015	1.090.39
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015	4.357.73

7.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre del 2015 del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalente de Efectivo es la siguiente:

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S.\$)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES
OPERATIVAS**

Efectivo recibido de clientes	70.785,23
Efectivo pagado a gastos administrativos y ventas	(101.693,23)
Impuesto a las Ganancias y Participación Laboral	(673,23)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(31.581,23)</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
INVERSION**

MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.
LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

Propiedad Planta y Equipo	29.786,33
Inversiones Temporales	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>29.786,33</u>

FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos Efectuados

Instituciones Financieras	<u>1.794,90</u>
Total de prestamos efectuados	<u>1.794,90</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>1.794,90</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	0,00
Efectivo al inicio del periodo	<u>25,00</u>
Efectivo y al final del periodo	<u>25,00</u>


8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista y autorizados para su publicación el 20 de Diciembre del 2016.

ATENTAMENTE



PEREZ ANDINO MILTON AQUILINO
GERENTE GENERAL.



CPA. GUADALUPE SUAREZ T.
CONTADOR GENERAL