

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSPERUMAS CA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016

1. Operaciones

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSPERUMAS C.A., se constituyó el 21 de Enero del 2011 en la ciudad de Tena. La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de carga pesada a nivel Nacional e Internacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestres, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los organismos competentes en la materia..

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se utilizarán de ser el caso condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generaran intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3. Estado de Situación Financiera.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2016 son como sigue:

	\$ Saldo
Caja-Bancos	2595.23
Total	2595.23

3.2. Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es representado de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	10.68
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	327.23
Prestamos empleados	
Total	337.91

3.3. Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
	<hr/>
Total	00.00
	<hr/> <hr/>

3.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

TRANSPORTE PESADO AGUAYSA GRUAS Y PLATAFORMAS C.A

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2016			580.36	0
Compras	-	-	-	
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2016			580.36	0

Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2016				
Depreciación anual				
al 31 diciembre 2016				

Saldo propiedad, planta y equipo				0
---	--	--	--	----------

3.5. Empleados por pagar

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
EMPLEADOS	383.09
IESS POR PAGAR	57.90
	<hr/>
Total	462.01
	<hr/>

3.6. Cuentas por pagar dl negocio

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Proveedores	1884.05
	<hr/>
Total	1884.05
	<hr/>

3.7. Obligaciones con instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Banco	0.00
	<hr/>
Total	0.00
	<hr/>

3.8. Cuentas por pagar tributarias

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Retención 1% IR	28.96
Retención 2% IR	21.74
Retención 10% IR	3.00
Retención 70% IR	0.00
Retención 100% IR	4.20
	<hr/>
Total	57.90
	<hr/>

Capital.

El capital social de la compañía TRANSPORTE TRANSPERUAMAS C A, es de MIL con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

4. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La compañía TRANSPORTE TRANSPERUAMAS C.A, genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2016:

TRANSPORTE PESADO AGUAYSA GRUAS Y PLATAFORMAS C.A
Estado del resultado integral y otros resultados
del 1 de enero al 31 diciembre 2016

INGRESOS		15781.03
EGRESOS		15781.03
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5151.81	
GASTOS DE OPERACION	10629.22	
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	0.00

5. Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

Durante el año 2016 las entradas de efectivo fueron de USD\$ 15781.03 y las salidas de efectivo fueron de USD\$15781.03.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2016 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2016 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.

Atentamente,


Srta. María Escobar
CONTADORA