

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXTRAPESADO Y CARGA EN GENERAL INDIOJUMANDY
S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016

• **Operaciones**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXTRAPESADO Y CARGA EN GENERAL INDIOJUMANDY S.A, se constituyó el 06 de mayo del 2011 en la ciudad de Quito. Su actividad es exclusivamente al Transporte comercial de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestres, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta 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.

• **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

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen 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%

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.

- **Estado de Situación Financiera.**

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

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

	\$
	Saldo
Bancos	7398.63
Total	7398.63

- **Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016, son representadas de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	27.53
Clientes por cobrar	6007.20
Prestamos empleados	
Total	6034.73

- **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
Total	00.00

- **Propiedad planta y equipo.**

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

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXTRAPESADO Y CARGA EN GENERAL INDIOJUMANDY S.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	-	-	-	-
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2016	-	-	-	-
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	-	-	-	-

- **Cuentas por pagar empleados**

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

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
Porvision Sueldo y otras Remuneraciones	3213.10
IESS por pagar	270.58
Empleados por Pagar	5486.73
Total	8970.41

- **Cuentas por pagar Tributarias**

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

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
Retencion del IVA 100%	20.53
Retencion 8% IR	10.40
Retencion 10% IR	1.67
Total	32.60

Capital.

El capital social de la compañía **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXTRAPESADO Y CARGA EN GENERAL INDIOJUMANDY S.A.**, es de ochocientos seis con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$806.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

- **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXTRAPESADO Y CARGA EN GENERAL INDIOJUMANDY S.A,** genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2016:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXTRAPESADO Y CARGA EN GENERAL INDIOJUMANDY S.A,		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2016		
INGRESOS		18,920.00
OTRAS RENTAS	18920.00	
EGRESOS		16,699.80
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	11361.29	
GASTOS DE OPERACION Y VENTA	5338.51	
	UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO	2220.20

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

Actividades de operación.-

Durante el año 2016 las entradas de efectivo fueron de USD\$18,920.00 y las salidas de efectivo fueron de USD\$16,699.80 dólares.

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.



Srta. Mariana Escobar
CONTADORA