

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

**10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE E QUE
INFORMA**

Entre el 11 de noviembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos. Hay un hecho que ocurrió y es el cambio de la estructura orgánica de la empresa la cual queda conformada de la siguiente manera:

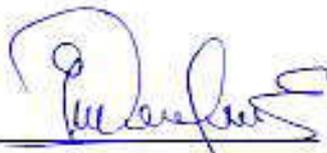
PRESIDENTE FONSECA CARLOS GERARDO

GERENTE ENDARA CRESPO POLA EDITH

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los cuales tienen un vencimiento el 13 de febrero de 2018.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración de la compañía el 15 de marzo del 2016 y posteriormente serán presentados a la junta general de socios para su aprobación definitiva en opinión del administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la junta general de accionistas sin modificaciones.



Pola Edith Endara Crespo
Gerente General



C.B.A Verónica Reinoso
Contadora General

24	1712083035	MORALES PILATUÑA JORGE ROBERTO	2.5%	20.00
25	1704399093	MORALES RAMOS CARLOS ENRIQUE	2.5%	20.00
26	0301119097	ORBE ORBE MARIA ROSARIO	2.5%	20.00
27	1702000553	ORQUERA ASIMBAYA MIGUEL EDUARDO	2.5%	20.00
28	1703083186	ORQUERA AZIMBAYA LLIS ALFONSO	2.5%	20.00
29	1702558467	PALACIOS GALO BALDOMERO	2.5%	20.00
30	0602043451	PAUCAR QUILCARI ANA MARIA	2.5%	20.00
31	1719105274	PALCAR QUILCARI FLORENCIO RAMIRO	2.5%	20.00
32	1708213366	PAUCAR QUILCARI RUBEN	2.5%	20.00
33	1721081226	RAMOS PULCAR PABLO DANIEL	2.5%	20.00
34	1704100445	RODRIGUEZ PANTOJA FOMANDO MARCELO	2.5%	20.00
35	1706487452	ROSETO AMAGUANA LUIS ENRIQUE	2.5%	20.00
36	1708527282	VIZUETE FONSECA EDISON GERMANICO	5%	40.00
37	1708197734	VIZUETE FONSECA LUIS XAVIER	2.5%	20.00

8. RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos. El ingreso se expone neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

9. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía asciende a US\$800 dólares al 31 de diciembre del 2015. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de \$5 c/u repartidas en:

1	1702471897	ALBANO CI VAL LOS CLEMENCIA	2.5%	20.00
2	0501591349	ALBAN SILVA MARIA ADELAIDA	2.5%	20.00
3	1711255107	ANDRADE VEGA EDISON MARTIN	2.5%	20.00
4	1705887138	AYMARA ORDUEÑA ILLIS PATRICIO	2.5%	20.00
5	1001011688	CACHIMUEL MORETA JOSE ELIAS	2.5%	20.00
6	1705891740	CARPIO BELTRAN FERNAN MARCELO	5%	40.00
7	1707770660	CLAVIJO ALMACHE WASHINGTON FLAREFO	2.5%	20.00
8	1705694584	COCHA PORRILLA AUGUSTO JOSE ALBERTO	5%	40.00
9	1709158021	ENDARA CRESPO POLA EDITH	2.5%	20.00
10	1720091831	ESPIN RAMIREZ JOSE LUIS	2.5%	20.00
11	1707258024	FERNANDEZ ACUÑA CARLOS ANIBAL	2.5%	20.00
12	1709557884	FERNANDEZ ACUÑA GERMAN BOLIVAR	2.5%	20.00
13	1708758089	FERNANDEZ ACUÑA JOSE PATRICIO	2.5%	20.00
14	1724292485	FERNANDEZ GUILICA EDWIN PATRICIO	2.5%	20.00
15	1703035242	FONSECA CARLOS GERARDO	2.5%	20.00
16	1704945565	FONSECA RENE PATRICIO	2.5%	20.00
17	1702872448	GAVLANEZ FERNANDEZ CLELIO ROOSEBELT	2.5%	20.00
18	0603036062	GUILICA GUILICA ERNESTO RAMIRO	2.5%	20.00
19	0602710001	HUILCA SATIAN ANGELO AINSONO	2.5%	20.00
20	0607934432	HUILCA SATIAN MEDARDO	2.5%	20.00
21	1600888882	JARRIN SANCHEZ JORGE HUMBERTO	2.5%	20.00
22	1708979242	JAYA PANCH LUIS ALEJANDRO	2.5%	20.00
23	1704087185	MALDONADO VILLAGRES MANUEL MEJOR	2.5%	20.00

COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMAMBRIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en caso de que la administración tributaria lo requiera, el año 2009 podrían estar sujetas a un posible proceso de determinación.

b) Pasivos por impuestos corrientes

La administración de la compañía informa que no existen pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015, ya que la empresa es sin fines de lucro y la cual no está obligada a pagar impuesto a la renta.

6. ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

6.1 Resoluciones emitidas por la superintendencia de compañías:

La adopción por primera vez de la Niif fueron en el año 2011 los estados financieros del 2015 fueron elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC ICI CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.

Como parte de sus funciones previo al inicio de operaciones de la compañía, la administración se encuentra definiendo políticas y procedimientos se información para:

- a) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta*
- b) Cuantificar la magnitud de los riesgos financieros.*
- c) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros*
- d) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la administración, y*
- e) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas*

5. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación fiscal

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la administración tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas en opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de la compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

**COMPañIA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PÉTREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.10 Reserva legal.

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal.

2.11 Resultados acumulados

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía a partir del 1 de enero del 2015 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La junta general de socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.12 Obligaciones con Terceros

Las deudas con terceros se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas a terceros se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (menos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferiran hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una re estimación de la misma.

2.8 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

No aplicamos costo amortizado porque que el saldo que presenta esta cuenta es de \$0 ya que la empresa no ha entrado en operación.

2.9 Patrimonio – capital social

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las recaudaciones se hacen con un periodo medio de cubro de 80 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. No aplicamos el costo amortizado ya que el saldo que quedó pendiente al 31 de diciembre de 2015 es de \$0 ya que la empresa no ha entrado en operación. Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

2.6 Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

**COMPANÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. El saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 800.00

2.5 Activos Financieros.

2.5.1 Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados. b) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar .

Cuentas a cobrar son importes debido por los clientes por recaudación de alcuotas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

**COMPañIA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

estados financieros preparados de acuerdo con la versión de las NIIFs emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados conforme a las NIIFs requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

2.2 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la compañía comprenden los de situación financiera al 31 de diciembre del 2015; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales de cambios en el patrimonio y flujos en el efectivo, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIFs, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda

**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estado social

ANA PAREDES DE ALFARO S.A. fue constituida en la ciudad de Quito el 02 de septiembre del 2010 (fecha de inscripción en el registro mercantil) . el plazo social de la compañía es de 50 años hasta el 02 de septiembre del 2060.

1.2 Objeto social

Su objeto social es prestar servicios de transporte de materiales pétreos, carga pesada, encomiendas y paquetería para empresas del sector petrolero así como para el público en general en la ciudad de Quito

1.3 Domicilio principal

La dirección de la compañía y sede de su domicilio principal es calle ANA PAREDES DE ALFARO Numero: S8-791 Intersección: GONZALO MARTIN Referencia ubicación: A TRES CUADRAS DE COLEGIO NACIONAL TARQUI de la ciudad de Quito – Ecuador.

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la 'NIIF-1 Adopción las NIIF por primera vez' estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros.- *Los estados financieros adjuntos de ANA PAREDES DE ALFARO S.A. constituyen*

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y CARGA
PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Abreviaturas usadas

<i>Compañía /</i>	- <i>ANA PAREDES DE ALFARO S A</i>
<i>NIIFs</i>	- <i>Normas internacionales de Información Financiera</i>
<i>LASB</i>	- <i>International Accounting Standard Board</i>
<i>NEC</i>	- <i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<i>PCGA previos</i>	- <i>Principios contables generalmente previos</i>
<i>US\$</i>	- <i>Dólares de los estados unidos de Norteamérica</i>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE MATERIALES PETREOS Y
CARGA PESADA ANA PAREDES DE ALFARO S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**