

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La **COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A.** Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según su escritura el 12 julio del 2011, inscrita con el número 1018 en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 5 agosto del 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica exclusivamente al Transporte Comercial de Carga Pesada a nivel Nacional.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Se encuentra ubicada en la ciudad de Machala, Cantón Machala, Provincia de El Oro, Calle Guayaquil s/n y Av. 25 de Junio.

RUC: su número es **0791751829001**, su registro de Expediente es el **140584**.

CAPITAL SUSCRITO: La empresa al 31 diciembre 2016 tiene como Capital Suscrito \$10,000.00

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN

La **COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A.**, ha elaborado sus Estados Financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

OBJETIVO

El objetivo de estos Estados Financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Estos Estados Financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

NOTA.- 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación

La **COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A.**, presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Frecuencia de la información

La **COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A.**, presenta un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

c) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros que presenta **COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A.**, lo realiza de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

La **COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A.**, ha elaborado los estados financieros con marco de referencia de las Normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas empresas.

a) Base de acumulación (o devengo)

La **COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A.**, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico. Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA QUISERV S.A., presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Cuando se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

NOTA - 4 DETALLE DE CUENTAS

A continuación un detalle de las cuentas de los Estados Financieros:

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Caja-Bancos:	\$ 106.83	\$ 7,931.58

4.2 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Cuentas por cobrar socios:	\$ 3,447.22	\$ 0.00

4.3 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Crédito Tributario a favor	\$ 3,213.89	\$ 2,005.46

4.4 PASIVO CORRIENTE

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Participación de trabajadores	\$ 329.82	\$ 0.00
Obligaciones con el IESS	\$ 86.00	\$ 0.00
Otras cuentas por pagar	\$ 0.00	\$5,042.76
Total	\$ 415.82	\$5,042.76

4.5 PATRIMONIO

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Capital suscrito	\$10,000.00	\$10,000.00
Reserva Legal	\$ 338.04	\$ 397.70
Utilidades acumuladas	\$ 3,042.40	\$ 2,982.74
Pérdidas acumuladas	\$ (8,486.16)	\$ (2,736.75)
Utilidad / Pérdida del ejercicio	\$ 1,457.84	\$ (5,749.41)
Total	\$ 6,352.12	\$4,894.28

4.6 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Ventas	\$29,071.77	\$31,900.00

4.7 COSTOS Y GASTOS

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Costo de Ventas	\$(24,784.00)	\$(31,089.41)
Gastos Adm. y Ventas	\$ (2,088.92)	\$ (6,560.00)
Total	\$(26,872.92)	\$(37,649.41)

4.8 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Participación de trabajadores	\$ (329.82)	\$ 0.00

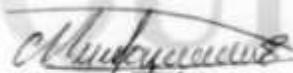
4.9 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Impuesto a la Renta ejercicio	\$ (411.19)	\$ 0.00

4.10 UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Utilidad / Pérdida del ejercicio	\$ 1,457.84	\$(5,749.41)

Al 31 de diciembre del 2016, a la fecha de preparación y presentación de este Balance no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.


YUMBAY ELJAMA MARIA MARCELA
GERENTE
CC 0200899599

cc. archivo

