

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPANIA DE TRANSPORTE PESADOS AGUILAR PARRA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO	2016	2017
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.056,21	19468.72
Cuentas por cobrar	4.950,00	34822.80
Gastos Pagados por Anticipado	1.077,38	3.677,19
Propiedad planta y equipo	42.910,00	42.910,00
Depreciación acumulada	<u>21.042,32</u>	<u>29.624,32</u>
TOTAL DE ACTIVOS	29.951,27	71254.39
PASIVOS		
Pasivos Corrientes	12.912,98	49127.59
Pasivos Largo Plazo	78,92	30826.36
TOTAL PASIVOS	12.991,90	49127.59
PATRIMONIO		
Capital social	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal	773,49	773,49
Utilidades años anteriores	12.529,06	9955.04
Utilidad del ejercicio	<u>2.656.82</u>	<u>17.862.39</u>
TOTAL DE PATRIMONIO	16.959,37	22126.80
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	29.951,27	71254.39
VENTAS		
Ventas	259.981,80	

(-) Costo de Ventas	<u>204.583,00</u>	
Utilidad bruta en ventas		55.398,80
Gastos Generales y Administrativos		
Gastos de Personal	6.864,87	
Gastos de Mantenimiento y Reparaciones	5.453,03	
Gastos Suministros de Oficina	457,59	
Gastos servicios externos	381,90	
Gastos Movilización y Combustibles	1.637,78	
Gastos Depreciación	8.582,00	
Gastos Servicios Públicos	255,48	
Gastos Pólizas de Seguros	8.441,95	
Gastos permisos de funcionamiento	2.606,00	
Otros Gastos	2.780,10	
Gastos Financieros	<u>75,71</u>	
Total de gastos		<u>37.536,41</u>
Utilidad Neta del ejercicio		17.862,39

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO AGUILAR PARRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SALDOS DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

La Compañía de Transporte Pesado Aguilar Parra S.A. Su objeto social es la prestación de servicios de transporte de carga pesada por carretera. Por lo que a diciembre posee un capital social de USD 1.000,00.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA

La sede del domicilio legal de la Compañía de Transporte Pesado Aguilar Parra S.A. es en el Km 76 Recinto Alma Ecuatoriana vía Quito SN y Lago Agrio.

NOTA 3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1.- Juicios y estimaciones de la Gerencia

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración 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. En mi 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 finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.- MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

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

3.- RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

6.- CREDITO TRIBUTARIO POR RENTA

Los existentes valores que presenta la compañía como crédito a favor, son valores acumulados de todo el período reportado y liquidados a la administración tributaria por la venta de servicios prestados.

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como propiedad, planta y equipos:

Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.

Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y/o vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros. Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para su uso.

Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

Activos cuyo valor de mercado sea inferior a USD 2.000,00 se depreciarán mal mes siguiente de su compra, dado su nivel de importancia relativa.

La administración de la compañía, considero insignificante e irrelevante el cálculo del valor residual de las propiedades, planta y equipo. Lo anterior soportado con el párrafo 53 de la NIC 16 que permite no deducir el valor residual si en la práctica es significativo para el cálculo del importe depreciable.

8.- DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipo se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

9.- PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

10.- IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

11.- PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades.

12.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la compañía considera los siguientes criterios:

13. Gastos Generales y Administrativos

Gastos de personal

Gastos de Mantenimiento y Reparaciones

Gastos de Suministros de Oficina

Gastos de Servicios Externos

Movilización Combustible y Lubricantes

Otros Gastos

14.-Total de Gastos Generales

Gastos de Venta

Gastos de Ventas

Total de gastos de Venta

Utilidad Operacional

15.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- A) Como flujos las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- B) Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- C) Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- D) Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía y por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2018.



ARMANDO AGUILAR
GERENTE GENERAL



Elsa Yomayra Mejía
RUC 0401218961001
REGISTRÓ 33000