

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2016
(Expresado en dólares de EE.UU.)

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Pesada Montecarlo S.A se constituyó en Ibarra - Ecuador e inicia sus funciones el 15 de junio 2004. Su principal actividad es el servicio de carga.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición. Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

2.3 Activos Financieros

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto no ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

2.4 Propiedad, planta y equipo

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable. Se reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. El costo de propiedad y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos relacionados directamente con su funcionamiento.

En lo que respecta a la depreciación, se reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable y se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar. El método de depreciación a usar es el método lineal.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2016
(Expresado en dólares de EE.UU.)

2.5 Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y otros relacionados a los gastos operativos.

2.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

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

2.8 Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.9 Impuesto a la Renta

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

3. EFECTIVO Y EQUIVALETE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016, el saldo asciende a:

	2015	2016
Bancos	0,00	3.429,31

La compañía mantiene su cuenta bancaria en una institución financiera supervisada por la Superintendencia de Bancos y Seguros, en este caso el Banco del Pichincha. Los importes registrados en las partidas de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna para uso de los fondos que lo conforman.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2016
(Expresado en dólares de EE.UU.)

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos al 31 de diciembre de los valores por cobrar a favor de la empresa son los siguientes:

	2015	2016
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	41.332,47	32.342,59
Cuentas por cobrar relacionadas	0,00	18.500,00
(-) Provisión cuentas incobrables	391,21	713,81
SALDO ACTIVOS FINANCIEROS	40.941,26	50.128,78

Las cuentas no relacionadas corresponden a valores por cobrar por concepto de prestación de servicios a clientes. Las cuentas relacionadas corresponden a préstamos por cobrar a partes relacionadas.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El crédito tributario a favor de la empresa por concepto de retenciones en la fuente por ventas realizadas al 31 de diciembre es el siguiente:

	2015	2016
Retenciones IR años anteriores	8.611,92	9.898,60
Retenciones realizadas en el ejercicio fiscal	2.660,50	2.757,38
(-) Anticipo calculado para el ejercicio fiscal	1.373,82	1.836,77
SALDO CREDITO TRIBUTARIO IR A FAVOR	9.898,60	10.819,21

6. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se representan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de servicios en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas por pagar se conforma de la siguiente manera:

	2015	2016
Cuentas por pagar comerciales relacionadas	31.585,67	9.342,16
Cuentas por pagar comerciales no relacionadas	0,00	10.867,18
Otras cuentas por pagar relacionadas	0,00	5.692,86
Otras cuentas por pagar no relacionadas	471,05	1.449,92
Obligaciones con instituciones financieras no relac.		20.374,33
SALDO CUENTAS POR PAGAR	32.056,72	47.726,45

Las obligaciones con instituciones financieras no relacionadas corresponden a un préstamo solicitado al Banco del Pichincha.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2016
(Expresado en dólares de EE.UU.)

7. PATRIMONIO

El Capital suscrito de la compañía es de \$ 800.00 en acciones con un valor de \$1,00 cada una. De este capital suscrito, se encuentra cancelado en su totalidad \$800.00.

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	2015	2016
Capital suscrito	800,00	800,00
Aporte futuras capitalizaciones	4.304,88	4.304,88
Reserva Legal	546,64	546,64
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores	10.946,34	14.177,47
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	1045,85	1.045,85
Utilidad neta del ejercicio fiscal	3.231,13	283,39
SALDO CUENTAS POR PAGAR	18.783,14	19.066,53

8. CONCILIACION TRIBUTARIA RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2015	2016
Utilidad contable antes de participación e impuestos	4.604,95	2.279,01
(-) Participación trabajadores	0,00	158,85
(-) Anticipo calculado mayor que impuesto a la renta	1.373,82	1.836,77
(=) Utilidad neta del ejercicio fiscal	3.231,13	283,39

9. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La participación a trabajadores del año 2016 se calculó de la siguiente forma:

	2016
Utilidad contable antes de participación e impuestos	2.279,01
(-) Ingresos no objeto de impuesto a la renta	1.220,00
(=) Base para cálculo de participación a trabajadores	1059,01
15% Participación a trabajadores	158,85

10. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016, la empresa NO registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros.

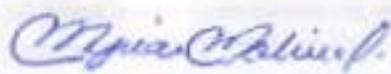
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2016
(Expresado en dólares de EE.UU.)

11. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe a la Superintendencia de Compañías, se ha cumplido con la presentación formal de las Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros revelados.



Ing. CPA Myrian Molina Díaz
CONTADORA