

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(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 2017
(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 2016 y 2017, el saldo asciende a:

	2016	2017
Bancos	3.429,31	1.814,48

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 2017
(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:

	2016	2017
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	32.342,59	60.969,93
Cuentas por cobrar relacionadas	18.500,00	
(-) Provisión cuentas incobrables	713,81	713,81
SALDO ACTIVOS FINANCIEROS	50.128,78	60.256,12

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, las mismas que para el año 2017 tienen saldo cero.

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:

	2016	2017
Retenciones IR años anteriores	9.898,60	10.819,21
Retenciones realizadas en el ejercicio fiscal	2.757,38	3.800,62
(-) Anticipo calculado ejercicio fiscal (3era cuota)	1.836,77	
(-) Impuesto a la renta calculado para ejercicio fiscal		1.093,44
SALDO CREDITO TRIBUTARIO IR A FAVOR	10.819,21	13.526,39

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:

	2016	2017
Cuentas por pagar comerciales relacionadas	9.342,16	24.343,15
Cuentas por pagar comerciales no relacionadas	10.867,18	22.873,71
Otras cuentas por pagar relacionadas	5.692,86	5.455,56
Otras cuentas por pagar no relacionadas	1.449,92	1.275,77
Obligaciones con instituciones financieras no relac.	20.374,33	
SALDO CUENTAS POR PAGAR	47.726,45	53.948,19

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

En el año 2017 se cancelaron las obligaciones con instituciones financieras. Las otras cuentas por pagar no relacionadas corresponden a los impuestos retenidos por pagar del mes de diciembre, participación trabajadores por pagar del ejercicio y obligaciones con el IESS.

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:

	2016	2017
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	14.177,47	14.460,86
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	1.045,85	1.045,85
Utilidad neta del ejercicio fiscal	283,39	3.876,76
SALDO PATRIMONIO	19.066,53	22.943,29

8. CONCILIACION TRIBUTARIA RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2016	2017
Utilidad contable antes de participación e impuestos	2.279,01	5.847,30
(-) Participación trabajadores	158,85	877,10
(-) Anticipo calculado mayor que impuesto a la renta	1.836,77	
(-) Impuesto a la renta calculado mayor que anticipo		1.093,44
(=) Utilidad neta del ejercicio fiscal	283,39	3.876,76

9. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2017, la empresa NO registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros.

10. 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.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2018), 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