

TRANSPORTES CARLOS ALFONSO CRUZ CIA LTDA.
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

NOMBRE:	Transportes Carlos Alfonso Cruz Cia. Ltda.
FECHA DE PRESENTACION:	Al 31 de diciembre del 2016
MONEDA:	Expresado en dólares de Norteamérica
CAPITAL SUSCRITO:	\$ 10.000,00
FECHA APROBACION ESTADOS FINANCIEROS:	10 de abril del 2017
CORREO ELECTRONICO:	gruacruz@hotmail.com

2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros en base a NIIF comprende:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES)
- Normas Internacionales de contabilidad (NIC)
- Interpretaciones emitidas por el Comité de interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIF)

Para Transportes Carlos Alfonso Cruz Cia. Ltda., los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador, siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 secciones de NIIF para las PYMES, los cuales adjunto a la presente.

Las políticas contables que aplica la compañía están de acuerdo con las normas de NIIF para PYMES las cuales requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones que afectan a las cifras de activos y pasivos financieros que no son relevantes. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de Propiedad Planta y Equipo en el activo y en el pasivo con otras obligaciones corrientes. Aunque pueden llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES), cumpliendo con lo establecido en resolución de Superintendencia de Compañías Nº SC/GJCI/CPA/FRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el registro oficial Nº 419 del 4 de abril del 2011, la cual requiere la presentación de los estados financieros separados a los Socios y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la compañía y sus subsidiarias en caso de haberlo se presentarán por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda funcional y de Presentación

La Compañía ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica representa su moneda de medición y funcional.

d) Uso de estimados y juicios

La preparación de los estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF-PYMES requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

En particular la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: Activos financieros, Propiedad planta y equipo, Otras obligaciones corrientes.

3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad que se mencionan más adelante han sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

a) Clasificación de saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses y que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giro, etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

c) Instrumentos Financieros

L Activos Financieros no derivados

La compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Las cuentas por cobrar son los activos financieros no derivados que tiene la compañía.

II. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

III. Pasivos Financieros no Derivados

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La compañía tiene otros pasivos financieros como obligaciones financieras, documentos por pagar y otras cuentas con organismos de control, SRI, IESS.

d) Equipos

I. Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

II. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vida útil y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan de acuerdo a las circunstancias si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente desde la fecha en la cual el activo esta completado y en condiciones de ser usado.

La vida útil estimadas son:

ACTIVO	AÑOS VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION
Edificios	20	5%
Maquinaria, Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de cómputo y Software	3	3.33%
Vehículos	5	20%

e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes del curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos también puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

f) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos, por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente.

4.- ANEXOS

Cada partida de los estados financieros incluyen:

en	CODIGO	CUENTA	COMPARATIVOS MIF	
			2018	2016
11		ACTIVO	\$ 808.825,78	\$ 489.081,28
1101		ACTIVO CORRIENTE	\$ 275.902,61	\$ 272.696,43
110101		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 89.724,83	\$ 90.385,88
11010101		CAJA BANCOS	\$ 89.724,83	\$ 90.385,88
110102		ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 136.009,37	\$ 142.214,62
11010201		DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 106.767,38	\$ 66.318,18
1101020502		DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 106.767,38	\$ 66.318,18
11010207		OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 81.282,62	\$ 73.896,43
110104		SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 27.707,36	\$ 29.415,87

01010401	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 27.707,26	\$ 28.411,87
110101	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 10.460,40	\$ 10.560,20
01010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 1.891,76	\$ 2.360,83
01010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 13.568,64	\$ 8.219,37
1102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 208.221,76	\$ 186.484,86
110201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 208.221,76	\$ 182.858,81
01020101	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMPERO MÓVIL	\$ 418.143,08	\$ 435.902,28
01020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 182.821,32	\$ 253.043,47
110202	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$ 1.891,86	\$ 3.646,05
01020201	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	\$ 1.891,86	\$ 3.646,05
12	PASIVO	\$ 222.733,84	\$ 172.665,18
1201	PASIVO CORRIENTE	\$ 38.813,70	\$ 96.727,42
120101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 8.383,31	\$ 88.388,88
01010301	LOCALES	\$ 8.383,31	\$ 88.388,88
120102	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 10.874,16	\$ 8.345,36
01010301	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 470,73	\$ 2.198,83
01010302	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.144,16	\$ 0,00
01010303	CON EL IESS	\$ 4.253,32	\$ 3.879,31
01010304	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 10.106,82	\$ 2.176,76
120103	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 7.558,23	\$ 20.281,74
1202	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 182.220,24	\$ 75.837,76
120201	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 182.220,24	\$ 75.837,76
01020301	LOCALES	\$ 182.220,24	\$ 75.837,76
13	PATRIMONIO NETO	\$ 286.191,86	\$ 286.818,81
1301	CAPITAL	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
130101	CAPITAL SUSCRITO + ASIGNADO	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
1304	RESERVAS	\$ 128,21	\$ 128,21
130401	RESERVA LEGAL	\$ 128,21	\$ 128,21
1305	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 215.848,83	\$ 264.590,44
130501	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 215.375,77	\$ 262.491,38
130504	RESERVA DE CAPITAL	\$ 1.587,36	\$ 1.587,36
1307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 96.122,81	\$ 12.329,26
130701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 96.122,81	\$ 12.329,26

5.- PARTICIPACION TRABAJADORES

Es política de la compañía dejar provisionando al 31 de diciembre del 2016 el valor del 15% de Participación Trabajadores.

6.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión del impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

A partir de la vigencia del decreto ejecutivo 374 publicado en el registro oficial 209 del 8 de junio del 2010, la compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social de Transportes Carlos Alfonso Cruz Cia. Ltda. Está integrado por \$ 10.000,00 usd.

8.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

9.- RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con una utilidad del ejercicio de \$ 14.505,01 usd. Y una ganancia neta del periodo de \$ 12.329,26 usd.

10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este documento, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



José Enrique Helou Torres
CONTADOR-R.N. 03307 CCP
AUT. SRI 1703828580001