

CARGOSTEEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS 2014 AL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa CARGOSTEEL S.A. fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito al 9 de Marzo del año 2006, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de abril del mismo año, con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de Transporte de Carga Pesada por Carretera.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases para Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de cada año, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye efectivo disponible en bancos locales y del exterior.

2.3. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad. El período de crédito promedio sobre la venta es de 30 días.

Dichas cuentas por cobrar corresponden a un solo cliente que es NOVACERO S.A.

2.4. Propiedades, Planta y Equipos

2.4.1. Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración de la Compañía.

El valor de los terrenos de la compañía están registrados a valor catastral según señala los predios del municipio.

2.4.2. Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Las propiedades, planta y equipo, excepto terrenos, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3. Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	14
Plataformas	10

2.5. Impuestos

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.5.1. Pasivo por Impuesto Diferido

Por la aplicación de las NIIF en la Compañía y el ajuste de la depreciación de los activos fijos tenemos la cuenta Pasivo por Impuesto Diferido el cual cada año es ajustado con el Impuesto la renta por pagar.

2.6. Beneficios a Empleados

2.6.1. Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gastos por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales, los saldos son los siguientes:

2014	12516
2015	3315.24
2016	4384.00
2017	36752.19

2.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

CARGOSTEEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS 2014 AL 2017

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. CAJA Y BANCOS

Un resumen de Bancos es como sigue:

CUENTAS	2014	2015	Diciembre 31, 2016	DICIEMBRE 2017
Banco Pichincha	25831.36	21003.57	8641.55	65627.01
Banco Guayaquil	0	0	1755.11	71480.45
Banco Bolivariano	7147.44	1765.86	7154.79	637.02
Total	32,978.80	22769.43	17551.45	137744.48

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 corresponden a saldos por cobrar a la Compañía NOVACERO S.A por US\$ 28346.08

Al 31 de diciembre del 2015 corresponden a saldos por cobrar a la Compañía NOVACERO S.A por US\$ 16467.19

Al 31 de diciembre del 2016 corresponden a saldos por cobrar a la Compañía NOVACERO S.A por US\$ 215381.42

Al 31 de diciembre del 2017 corresponden a saldos por cobrar a la Compañía NOVACERO S.A por US\$ 117414.89

6. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle es como sigue:

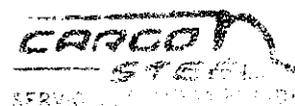
	2014	2015	Diciembre 31, 2016	DICIEMBRE 2017
Documentos por pagar	82602.51	267712.04	279211.10	749195.67
Utilidades por pagar	12516.00	3315.24	4384.00	36752.20
Impuestos por pagar	2608.95	4111.25	279.00	3561.91
Total	97727.46	275138.53	283874.10	789509.78

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2014	2015	Diciembre 31, 2016	DICIEMBRE 2017
TERRENOS	150398.00	150398.00	150398.00	101578.41
VEHICULOS	632464.05	813705.12	673016.12	1281499.08
TOTAL	782862.05	964103.12	823414.12	1383077.49

8. PATRIMONIO

8.1 Capital Social



Al 31 de diciembre del 2014 el capital autorizado, suscrito y pagado es de 88,360.00 de un valor nominal de nominal US\$1 cada una.

Al 31 de diciembre del 2015 el capital autorizado, suscrito y pagado es de 88,360.00 de un valor nominal de nominal US\$1 cada una.

Al 31 de diciembre del 2016 el capital autorizado, suscrito y pagado es de 88,360.00 de un valor nominal US\$1 cada una.

9. INGRESOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

	2014	2015	Diciembre 31, 2016	DICIEMBRE 2017
INGRESOS	1478670.18	1404816.58	2298934.76	4255248.04
COSTOS	1095548.87	546200.84	604050.08	990440.27
GASTOS	299681.31	833514.14	1665660.19	3019793.20
UTILIDAD	83440.00	22101.60	29224.00	245014.57

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros rectificatorios no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros rectificatorios por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Junta de Socios con fecha 18 octubre del 2018.

LANGOT
STEEL
SERVICIO DE CARGA PESADA