

CARGOSTEEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

I. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa CARGOSTEEL S.A. fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 9 de Marzo del año 2006, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de abril del mismo año, con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de Transporte de Carga Pesada por Camiones.

II. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases para Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015. 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 están en un mercado activo y al 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 TAPSA-ACI 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 el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la obtención del activo, se prueban condiciones de funcionamiento según lo permita por la administración de la Compañía.

2.4.2. Medición Posterior al Reconocimiento: Método del Costo

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

2.4.3. Método de Depreciación, Vida Útil y Valores Residuales

El costo o valor residual 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 revisados al final de cada año.

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

Propiedades y Equipos	Vida útil en años
Maquinaria y equipos y equipos de oficina	10
Equipos de computación	5
Veículos	10

2.3. Impuestos

El gasto por impuestos 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 considerando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se extinga.

2.3.1. Pasivo por impuestos diferido

Por la aplicación de las NIF en la Compañía y el ajuste de la depreciación de los activos fijos tenemos la cuenta Pasivo por impuestos diferido con un valor de 277,24.87

2.4. Beneficios a Empleados

2.4.1. 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, cuyo valor es 3313,24

2.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, restándole en cuenta el impuesto estimado de cualquier documento, certificación o rubro comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6. 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 incurrirán.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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 pronósticos sobre los impactos en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otros flujos. 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.

Las estimaciones y juicios subsiguientes 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 subsiguientes.

Durante el año 2015, no existieron estimaciones contables significativas que deban ser reportadas.

4. CASH Y BANCOS

Un resumen de Bancos es como sigue:

	Diciembre 31,
	2015
Banco Pichincha	3,983,391
Banco Balcas	1,264,886
Total	5,248,277

5. CUENTAS POR PAGAR

CARGOSTEEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Al 31 de diciembre del 2015 corresponden a saldos por cobrar a la Compañía NCM ACERO S.A por US\$10.466,78.

6. OTROS CUENTAS POR COBRAR

En detalle es como sigue:

	Diciembre 31,
	2015
Documentos por pagar	267.124,44
Cédulas por pagar	10.466,78
Impuestos por pagar	401,75
Total	278.092,97

7. PATRIMONIO

7.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015 el capital autorizado, suscrito y pagado es de 88,388.00 de un valor nominal 1.000 cada uno.

8. HECHOS CUERROS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Junta de Socios con fecha 18 Febrero del 2016.