

**ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

La empresa ZOILA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS con RUC 2191710765001, constituida en la República del Ecuador, con 50 años de vida jurídica, se dedica la empresa es una Compañía Limitada, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y con residencia de la ciudad de Lago Agrio.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2016, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

**NOTA 3.-BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, no se aplicó ninguna revalorización, activos propiedad planta y equipos, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo;
- b) Cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) Propiedad, planta y equipo
- d) Activos Diferidos
- e) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;
- f) Pasivos y Activos de impuestos;
- g) Provisiones;

h) Capital emitido y reservas.

#### **NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Efectivo- La empresa mantiene un efectivo al final del periodo de \$57.919.60 al 31 de Diciembre del 2016

#### **NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Los valores que se reflejan al 31 de Diciembre del 2016 son producto de los saldos ocurridos en el 2016 dentro de la política que maneja la empresa por lo cual no fue necesario el cálculo de provisión por incobrables en el 2016.

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo 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 Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permita depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la

diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas.

#### **NOTA 7.- CTAS. Y DOC. X PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos determinables que no colizan en el mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

#### **NOTA 8.- CUENTAS X PAGAR VARIOS**

Dentro de esta cuenta en el periodo 2016 se encuentran valores que fueron otorgados por una de las accionistas la señora Zoila Jaramillo que en el 2015 ya realizó un préstamo bajo la cuenta Otras Relacionadas por un valor de \$159.633,25, y para este 2016 un movimiento \$ 326.687,33, dando un total de \$486.320,58 dichos valores fueron entregados por la señora accionista a fin de cubrir capital de trabajo.

#### **NOTA 9.-CAPITAL**

PATRIMONIO.- El capital autorizado y emitido es de \$ 600,00 USD

La pérdida de \$ 883.723,92 se dio por resultado de la crisis en el sector de la construcción y servicios para empresas del sector petrolero, se espera que en el 2017 los precios del petróleo mejoren y así las necesidades de maquinaria en las construcciones.

**NOTA 10.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de la prestación de servicios de alquiler de maquinaria pesada pesada pero en el 2016 no hubo ingresos suficientes que cubran los costos de la compañía, lo que provocó la pérdida en la misma.

**NOTA 11.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS -** Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del negocio.

**NOTA 12.-GASTOS FINANCIEROS.**-Se registra los gastos de comisiones bancarias.

La empresa no incurrió en préstamos financieros para cubrir con sus costos como tal.

Elaborada por:

Dra. Blanca Pomboza Garcés  
Contadora

Aprobado por:

Zoila Concha Jaramillo Castillo  
Gerente General