

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA LIVIANA "13 DE OCTUBRE S.A."
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO FISCAL 2015

1.- Base Legal.
La Compañía de Transportes de Carga Liviana "13 de Octubre S.A.", con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, está en vigencia a partir de la aprobación de los estatutos de la Compañía según modifica dictada por constitución celebrada el 01 de mayo del 2005, ante el Sr. José Eduardo Huérfano P. Nájera, Cuentas del Cantón Santo Domingo, Suplente el Número 1176.

La actividad principal de la Compañía, es la prestación de servicios de transporte pesado por Camión.

2.- Políticas contables y/o Prácticas Contables.
Las políticas contables aplicadas en la Compañía se expresan de la siguiente manera:

- a) La unidad monetaria de la República del Ecuador es el Dólar Americano.
- b) Los Estados Financieros, se expresan en miles de dólares.
- c) La Compañía de la Compañía, se la efectúa bajo el principio de la prima prima, en dólares estadounidenses y bajo las convenciones contables, normas, representaciones y disposiciones legales vigentes en nuestro país, emitidas por los respectivos organismos de control.

3.- Base de Preparación de los Estados Financieros.
Los Estados Financieros de la Compañía se preparan de Carga Liviana "13 de Octubre S.A." han sido elaborados de acuerdo a los principios de los Estados Financieros emitidos en nuestro país y que son las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-PME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus países en 1995, en julio del 2005, y en vigencia por la Superintendencia de Compañías, el 1 de noviembre del 2005, publicada en el Registro Oficial No. 301, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de febrero del 2012.

4.- Objetivo de los Estados Financieros. Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes de Carga Liviana "13 de Octubre S.A.", han sido elaborados con la finalidad de proporcionar a los usuarios externos, información relevante, fiable, comprensible y comparable, que demuestre la

situación real de la empresa y que sirva como un instrumento para la toma de decisiones que conlleven al logro de los objetivos propuestos.

5.- Notas Relevantes a los Estados Financieros:

NOTA Nro. 1.- Equivalentes de Caja y Banco. Esta cuenta pertenece a Activos Corrientes y se conforma en un conjunto de alta liquidez que abarca la institución y que sirve para cubrir con los diferentes compromisos. Al presente, como consecuencia de una adquisición, las inversiones y el resto de esta cuenta se mantuvo inalterable. El saldo correspondiente al 31 de diciembre del 2015 fue de \$ 2.407,26 dólares. Se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación bancaria. En cuanto a la cuenta Caja hay un saldo de \$23,35.

NOTA Nro. 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. Son derechos de crédito fiscal que se han sido cancelados por los señores accionistas, y se encuentran representados al día y por importe de \$0,00 para el administrador de la compañía, no se ha establecido interés alguno, el valor adeudado por los señores accionistas al 31 de diciembre del 2015, fue de \$ 3.252,03 dólares.

NOTA Nro. 3.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. Se incluyen los activos con los cuales se implementa:
a) Tenga la propiedad de obtener beneficios futuros.
b) Se han efectuado por más de un período.
c) No están en venta ni han sido clasificados como mantenidos.
d) Se han utilizado con propósitos administrativos.

El valor neto de la propiedad, planta y equipo disminuyó la depreciación por depreciación, al 31 de diciembre del 2015, ascendió a \$101,60 dólares.

NOTA Nro. 4.- Otras Obligaciones Circulantes. Se conforman en obligaciones presentes que deben ser pagadas a la compañía, como resultado de sus actividades comerciales futuras, para lo cual se tendrá que obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tiene que cumplir con las siguientes obligaciones contractuales:

4.1.- Fondos por Pagar a Socios. Son valores existentes en la cuenta capital - Socio y surgen como resultado de los ingresos de nuevos accionistas, y para por realización de la Junta General estos valores se imputaron al costo de inversión de beneficio institucional. Al momento este valor es de \$699,62.

4.2.- Ingresos y Contribuciones por pagar. Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por Concepto de Retenciones de IVA y de la Fuente correspondiente al mes de diciembre del 2015. El valor es de \$ 33,65 dólares.

NOTA Nro. 5.- Aportes al FES por Pagar. El valor provisionado correspondiente a los aportes al FES de mes de diciembre del 2015, que tiene la cantidad de \$11,61.

NOTA Nro. 6.- Capital Social y/o Acreditado. Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee la Compañía de Transportes de Carga Liviana "13 de Octubre S.A." con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, es de 688 acciones según escritura de constitución de la Compañía.

Reserva Legal. De conformidad con lo establecido en los Arts. 189 y 207 de la Ley de Compañías se han procedido a provisionar como reserva legal el 20% de la utilidad fiscal correspondiente a períodos fiscales anteriores y que al 31 de diciembre del 2015 sume la cantidad de \$60,87.

NOTA Nro. 7.- Gasto de Retiro del Director. El valor de \$21,17, que corresponde al Estado de Guadalupe Pineda, en la cuenta de Patrimonio, valor al cual se le da el tratamiento que la ley lo determine.

NOTA Nro. 8.- Ingresos. Los ingresos que tuvo la compañía, provenientes de los señores accionistas y administradores, que realizan los señores accionistas, valor que se registra y se sustruye en un comprobante de ingresos autorizado por el S.S.I. Luego que son registradas contablemente bajo el principio de la prima prima, se procede a depositar estos valores en el banco para luego proceder a la emisión de cheques con el fin de satisfacer los diferentes pagos que se realizan por gastos de administración, lo cual está respaldado con la emisión del respectivo comprobante de ingreso y su número tributario.

Con el soporte de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se dedujo que los **Ingresos** Ordinarios que surgen de los actividades propias de la institución en el periodo fiscal 2015, suman el valor de \$ 2.320,00 dólares y los **gastos** que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$69,62 dólares, teniendo una utilidad neta del periodo el valor de \$ 2.250,38 el mismo que se le da el tratamiento que la ley exige.

NOTA ADICIONAL: Para el movimiento en los Estados Financieros de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos de la Compañía de Transportes de Carga Liviana "13 de Octubre S.A.", que corresponden al período fiscal 2015, se ha considerado las condiciones establecidas en la Sección 2 (Contabilidad y principios generales, números 1.27 a 1.32, 2.29 a 2.41 y 2.42 de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, NIIF-PME).


Edson Ravel Loza Chola,
CONTADOR GENERAL,
RUC: 170796283901