

## **COMPañÍA DE CAMIONETAS DE CARGA LIVIANA LOS ROSALES S.A**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. Información General**

La Compañía de Camionetas de Carga Liviana los Rosales S.A. radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social es la Calle Av. Los Colonos 107 y calle B, su actividad principal es la del Servicio regular o no regular de carga por carretera.

#### **2. Base de elaboración**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están Presentados en la unidad monetaria que es Dólar de Estados Unidos de América.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación de consistente de políticas contables, transacciones y hechos.

#### **3. Políticas Contables**

##### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de los aportes para administración de acuerdo al presupuesto elaborado a inicio del ejercicio.

##### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil estimada aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales.

Edificios el 5%

Muebles y Enceres el 10 %

Maquinarias y Equipos el 10 %

Equipo de computo y software el 33.33%

##### **Cuentas por Pagar.-**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

##### **Sobregiro y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base de interés del método efectivo y se incluyen en los costos financieros.

##### **Beneficios a los Empleados.**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno.

#### **4. – Acontecimientos u operaciones ocurridas entre la fecha del cierre del ejercicio**

El Movimiento Económico Financiero terminado al 31 de Diciembre del 2016, La Compañía de Camionetas de Carga Liviana los Rosales S.A. tuvo una Utilidad de 302,14. De acuerdo con el detalle que muestra el correspondiente Estado de Resultados en el que se observa que por concepto de gastos administrativos da un total de \$ 5.147,86 mientras que por conceptos de ingresos en el 2016 un total de \$ 5.450, Comparadas estas dos cantidades tenemos una diferencia de \$ 302,14 (Utilidad). Que luego de distribución 15% trabajadores, Impuesto a la renta y reserva legal deberá distribuirse a los accionistas de acuerdo a la decisión de la Junta General de Accionistas.

☞ A Continuación se detalla el estado de cada una de las cuentas tanto los Activos como los Pasivos y Patrimonio en su orden:

##### ☞ **ACTIVOS**

☞ La Cuenta **CAJA** presenta su saldo de 0,00 corresponde al afectivo al 31/12/2016

☞ **CUENTAS POR COBRAR**

- ☞ CxC. Socios 2.686,65 saldo pendiente que se cobra en el año 2017
- ☞ Pago Antc. Impuesto a la Renta con 19.75 que se liquidará al realizar el Imp.Renta Año 2016

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no cuenta con Propiedad Planta y Equipo.

**PASIVOS**

☞ **CUENTAS POR PAGAR**

- ☞ Cuentas por Pagar: Ruth Montero 2.86 corresponde a egresos realizados y pendientes de pago y que se cancelará en el 2017.
- ☞ Sueldos por Pagar: 1.561,05 corresponde al valor pendiente por cancelar a gerencia y que se cancelará en el 2017.
- ☞ Utilidad Trabajadores: 4.36 corresponde al valor pendiente del año 2015 pendiente de pago.
- ☞ Obligaciones con Instituciones Publicas 50,07 corresponde a saldo por pagar al 31/12/2016 del IESS y el SRI

☞ **PATRIMONIO**

- ☞ El Patrimonio con que cuenta la Compañía es de 1.088.06. Antes de realizar el Impuesto a la Renta de acuerdo a la Ley.

**Lcdo. Angel Cocha**  
**CONTADOR**  
Matricula 27320