NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2016

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 (en US dólares)

	NOTAS	AL 31-12-15	AL 31-12-16
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	niifs 7	191.752	64.322
Instrumentos Financieros medidos al costo			85.000
Cuentas por cobrar	3.2-10	236.459	131.926
(Provisión para incobrables)		-	-
Documentos por cobrar		0.00	0.00
Intereses por cobrar		-	-
Inventarios		-	-
Otros activos		126.502	7.020
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar		39.027	14.616
Total Activos Corrientes		593.740	302.884
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	11	313.636	350.213
(Depreciación acumulada)		-135.806	-166.498
terreno		2,670	2,670
(Amortización acumulada)			
Otros activos largo plazo a largo plazo	12	3.353	3.353
Inversiones permanentes			
Total Activos no corrientes		183.853	189.738
TOTAL ACTIVOS		**777.593**	**492.622**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		1.071	149.718
Porción corriente deuda a largo plazo			
Cuentas por pagar comerciales	3.5	405.928	154.684
Intereses por pagar			
Anticipos de clientes		-	-
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		24.409	11.487
15% Participación trabajadores	3.13	31.421	1.604
Impuesto a la renta	9	41.407	
Total Pasivos no Corrientes:		504.236	317.493
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal-desahucio	13	14.199	13.515
Préstamos a largo plazo	14	11.504	15.736
Reserva de reparaciones mayores	15		
Total Pasivos No Corrientes		25.703	29.251
TOTAL PASIVOS		**529.939**	**346.744**
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones			
Capital pagado	16	25.400	25.400
Reserva legal	16.1	1.830	1,830
Reserva facultativa	16.2	5.819	5,819
resultados acum niif adpcion		(3,672)	(3,672)
reserva de capital		-	-
perdida acumulada		(1,686)	(1,686)
Utilidades retenidas	16.3	219.963	219.963
Utilidad (pérdida) del ejercicio			(101.775)
TOTAL PATRIMONIO		**247.654**	**145.879**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**777.593**	**492.622**
		-	-

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EN USD DOLARES)

		NOTAS
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	2,534.009	7
OTRAS RENTAS	389	7.1
TOTAL INGRESOS ORDINAROS	2,534.398	
COSTO DE VENTA	(2.220.085)	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	314.313	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(361.661)	8
GASTO DEPRECIACION	(30.692)	3.3 -11
GASTO AMORTIZACION		
GASTO INCOBRABLES		
GASTO JUBILACION PATRONAL	(3.952)	13
GASTO REPARACIONES MAYORES	-	15
GASTO FINANCIERO	(1.881)	
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES		
UTILIDAD EN VENTA DE INVERISIONES		
UTLIDAD EN VENTA ACTIVO FIJO		7.2
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES		
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	**(83.873)**	
15% PARTICIPACION		3.3
IMPUESTO A LA RENTA	(17.903)	9
PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	(101.776)	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0. 00	12
RESULTADO INTEGRAL NETO	(101.776)	

QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

RAZÓN SOCIAL: QUANTICAEXPRES QUANTICA EXPRESS CIA LTDA		P	POSITIVO
Dirección Comercial: CALLE DEL ESTABLO N.-50 Y DEL CHARRO		N	NEGATIVO
No. Expediente:160793		D	POSITIVO / NEGATIVO (DU
RUC:	1792150663001		
AÑO:	2014		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(127.430,,06)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(154.780,06)
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**2,637.856,84**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2,637.856,84
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actvidades de operación	950102	(2,749.737,97)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(543.984,35)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(2.205.753,62)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	(1.880,60)
Intereses recibidos	950106	388,71
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(41.407,04)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(121.577,00)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	(85.000,00)-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(36.577,00)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-

QUANTUM EXPRESS QUANTUM EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(148.927,00)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	(148.927,00)	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(127.430,06)	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	191.752,23	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	64.322,17	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(101.775,38)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	51.861,99	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	30.691,76	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	3.267,34	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	17.902,89	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	14.620,64	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(104.866,67)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(104.532,75)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	24.410,93	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	101.579,54	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(251.244,73)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(12.921,88)	
Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento	9808	-	D
(disminución) en anticipos de clientes Incremento	9809	-	D
(disminución) en otros pasivos	9810	(71.223,28)	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(154.780,06)	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL	CONTADOR
NOMBRE **DAVID MOLINA**	NOMBRE: **Armando Galarza**
CI / RUC: **1705105540**	CI / RUC: 0601383599001

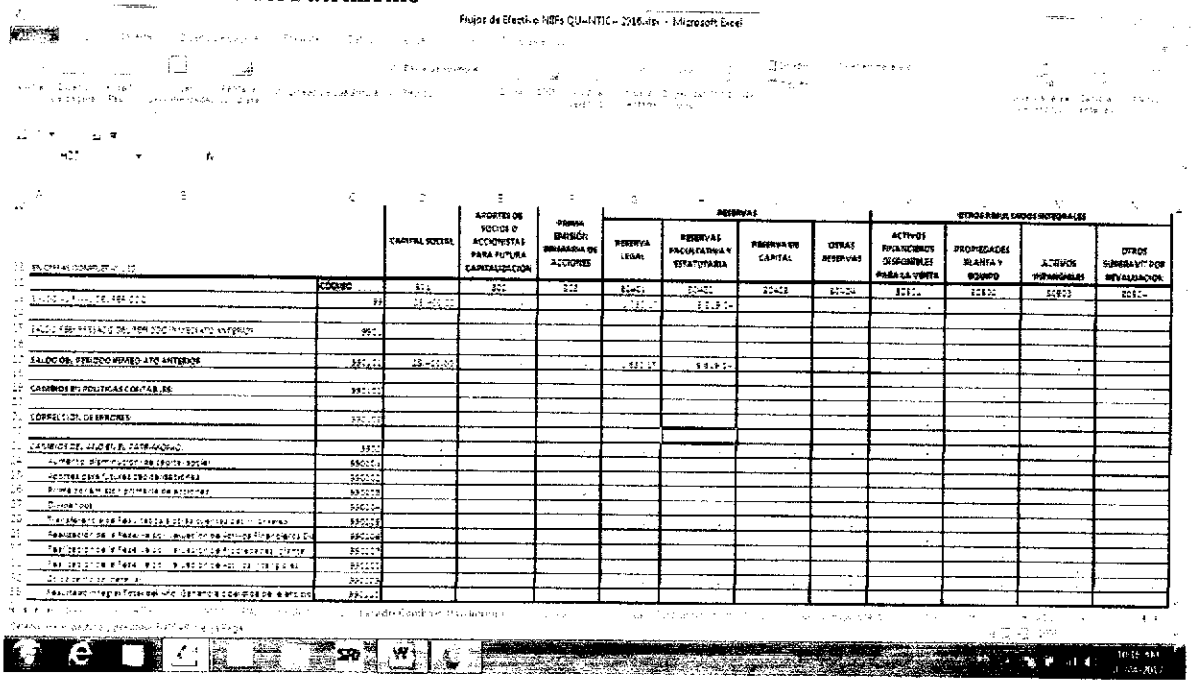
QUANTICA EXPRES QUANTICA EXPRESS

Seguridad en su Entrega puerta a puerta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016

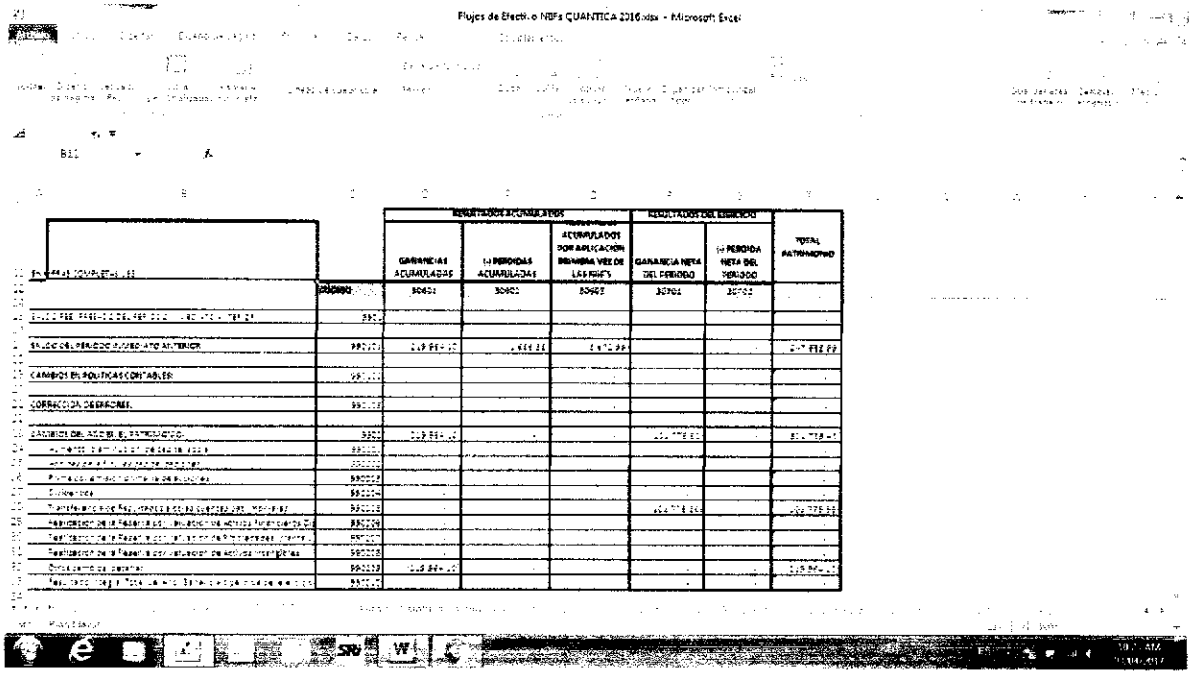
(Expresados en dólares estadounidenses)

Estado de Evolucion del Patrimonio



Flujos de Efectivo NIIFs QUANTIC – 2016.xlsx - Microsoft Excel

EN DÓLARES NORTEAMERICANOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS: RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3901											
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3901											
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	3902											
CORRECCION DE ERRORES	3903											
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	3904											
AUMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL SOCIAL	690501											
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	690502											
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	690503											
DIVIDENDOS	690504											
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	690505											
REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	690506											
REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	690507											
RESULTADO DEL EJERCICIO	3905											
OTRO RESULTADO INTEGRAL	3906											
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (Resultado del ejercicio + Otro resultado integral)	3907											



Flujos de Efectivo NIIFs QUANTICA 2016.xlsx - Microsoft Excel

EN DÓLARES NORTEAMERICANOS	CÓDIGO	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIFS	RESULTADOS DEL EJERCICIO: GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3901						
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3901						
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	3902						
CORRECCION DE ERRORES	3903						
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	3904						
AUMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL SOCIAL	690501						
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	690502						
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	690503						
DIVIDENDOS	690504						
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	690505						
REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	690506						
REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	690507						
RESULTADO DEL EJERCICIO	3905						
OTRO RESULTADO INTEGRAL	3906						
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (Resultado del ejercicio + Otro resultado integral)	3907						

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

Quanticaexpres Quántica Express Cia. Ltda. (la Compañía) fue constituida en la ciudad de Quito el 15 de Agosto del 2008. Su actividad principal esta direccionada al Transporte de carga liviana y pesada.

La oficina de la Compañía está ubicada en Calle del Establo N.- 50 y del Charro. Edificio Site Center Torre III, Piso 1 oficina 114, en la ciudad de Quito.

Las actividades de la compañía corresponden fundamentalmente a la prestación de servicios de movilizacion y transporte.

1.2 Primeros estados financieros con arreglo a NIIF

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, que corresponden a varios años que se reportan bajo normas NIIFs y han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de fecha 31 de marzo del 2016 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo 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. Que ha sido adoptada en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las politicas.

Están presentados en las unidades monetarias del país, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía. Es decir en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios se muestran como pasivo corriente en el estado de situación financiera.
Para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados
En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados.

b) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento
Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes por clientes por ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. En la actualidad no tenemos Cuentas por cobrar a plazos ya que sus ventas son de contado, ya que su cobranza es de apenas de 5 a 8 dias del siguiente mes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables
Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Cabe destacar que la Compañía no tiene cuentas por cobrar a plazos ya que en totalidad corresponden a ventas de contado siempre los primeros días de cada mes.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha tomado de base el valor determinado por el Municipio en la carta de pago de impuesto predial para separar la parte del Terreno de la Construcción está en forma de propiedad horizontal.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):
Como política de la empresa para los activos fijos sean estos

1.-Muebles y Enseres,
2.-Equipos de Computación

no se definido valor residual ya que cuando estos activos cumplan su vida útil no se realizaran para la venta, La administracion determina que su reposicion se las realizara con frecuencia ya que es decision de estar modernizando el mobiliario y actualizando la tecnologia. Por este motivo su valor residual es cero y estarán hasta que termine su vida dentro de las actividades de la empresa.

Tipo de bien	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Como politica de cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

A la fecha se ha realizado una constatacion fisica y se informa que las propiedades, planta y equipo,, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, determinar si existen algun deterioro, perdida de valor u otro similar, y la realidad es que todos los activos se encuentran en buen estado fisico y buen funcionamiento.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en la actividad ordinaria del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 180 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.7 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2016 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado del anticipo mínimo ya que la empresa financieramente obtuvo una perdida contable .

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.8 Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.9 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.13 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes

expresiones:

- ***Actividades Operativas:*** actividades propias de la empresa, según el objeto social, así como otras
  actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- ***Actividades de inversión***: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a
  largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- ***Actividades de financiación:*** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio
  neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- ***Flujos de efectivo:*** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por*
  estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

- El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado
  para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio
  (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.16 Situación Fiscal

- Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades
  fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

- La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de
  identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.
- Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:
- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor
  del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las
  políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta,

los principales aspectos a destacar son:

- ***Política Jurídica:*** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa,
  con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los
  conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa
  cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

- ***Política de seguros:*** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo
  para los vehículos, de igual manera la Administracion mantiene vigente un seguro de incendio, y otros riesgos
  inherentes para cubrir contingencias y siniestros a la oficina.

- ***Política de RRHH***: La empresa cumple con la normas establecidas en el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos. de la misma manera mantiene a todos sus empleados afiliados al IESS desde el primer dia de su ingreso a la compañia

5. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio (explicado en la nota 20), la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

6.-Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

7.-Ingresos ordinarios

	Año 2016	Año 2015	% disminucion
Venta de servicios	$ 2.513.540	$ 2.705.901	7.65%

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria sufrio una disminución del 7.65% respecto del año anterior
Ya que por decisión de la administración no se emitio la factura del anticipo de enero 2017 por los servicios

Prestados a sus clientes

8. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	En dolares
Ingresos ordinarios por servicios	2.513.540
Costo de Venta	(2.224.037)
Gasto Adm y venta	(359.992)
Gasto depreciacion	(30.692)
Gasto Financiero neto	(3.160)
Otros Ingresos/gastos no operacionales	2.566
Perdida antes de impuestos	**(101.775)**

El impuesto a las ganancias en el año 2016 se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año. El gasto de $ 17.903 por impuestos y anticipos a las ganancias del año 2016 del impuesto a la renta. Se han liquidado con las retenciones efectuadas del año que son de $ 25.114 del periodo 2016 obteniendo un credito tributario de Impuesto renta del año 2016 de $ 7.211 .

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	131.926	236.459

No tenemos provisión de incobrables ya que las ventas son de contado. Siempre se factura fin de mes y nos cancelan hasta los primeros ocho días del siguiente mes.

10. Propiedades, planta y equipo

En el periodo 2016 la Compañia adquirio un automóvil Hiyndai Sonata por un monto de $34.990 para la utilización de la administración.

Y también se realizo en el mes de abril una adquisición de tres computadores para el área operativa realizando asi la actualización del sistema informatico de la compañía por un valor de $ 1.587, adicionalmente se han realizado los mantenimientos preventivos especialmente a los camiones y se han realizado las depreciaciones normales que corresponden para este tipo de activos

12. Impuestos diferidos

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

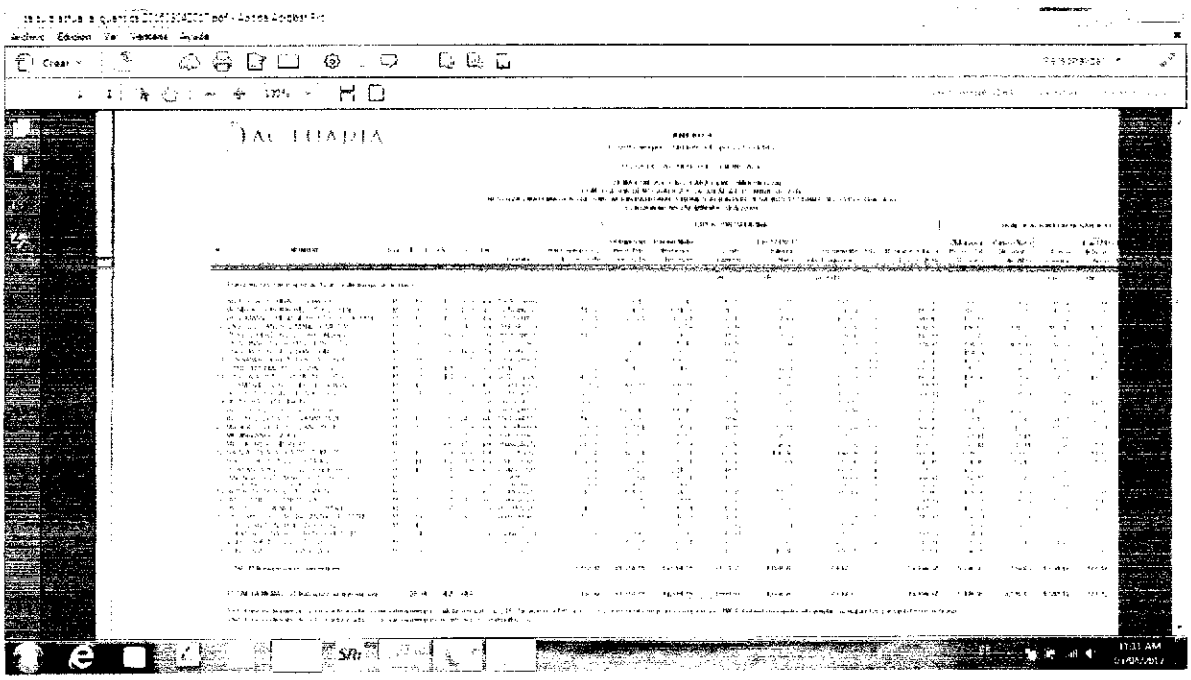
(a) El beneficio por largos periodos de servicio (nota 20) que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia de la empresa del año.

A continuación se indican los pasivos (activos) por impuestos diferidos reconocidos.

	2016	2015
Al 31 de diciembre	3.353,13	3.353,13
Cargo (abono) a resultados del año		
Base Fiscal	3.353,13	3.353,13

13.-Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la empresa en cuanto se refiere a los beneficios de sus empleados por pagos en largos periodos de servicio, se encuentran reconocidos de acuerdo con un plan impuesto por la empresa, y estos beneficios se basan en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2016 y es como sigue: Para tal efecto la compañia realizo la contratacion respectiva con una empresa especializada de calculo actuarial cuyos resultados fueron presentados en el cuadro siguiente



El beneficio de Provisión Jubilación Patronal es clasificado como activo no corriente.

14. PRESTAMOS LARGO PLAZO	**2016**	**2015**
Préstamos a largo plazo	1.000	0,00

15. PROVISION GASTOS REPARACIONES MAYORES.

En el periodo 2016 no existio ninguna provisión de suministros y materiales y repuestos .

16. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 del capital social asignado es $ 25.400.00 sin ninguna modificación durante el año 2016 eso quiere decir que existen 25.400 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 c/u. completamente desembolsadas,

16.1 RESERVA LEGAL.

La reserva legal año 2016 es de $ 1.830,17 el mismo valor del año 2015.

16.2 RESERVA FACULTATIVA

La Reserva Facultativa año 2016 esta en el monto de $ 5.819,04 no se realizo ningun incremento en el periodo 2016

16.3 UTILIDADES RETENIDAS

Al año 2016 nos queda en utilidades retenidas, las utilidades año 2012 por $ 33.180.55, año 2013 $ 6.503,03 año 2014 $ 43.637,25 y año 2015 $ 136.643,27 para un total de utilidades retenidas $ 219.964,10

Sr. David Molina Z.
GERENTE GENERAL

Sr. Armando Galarza P.
Contador General