

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA,  
PASAJEROS, TURISMO BALAO CONTRACAPT BALAO  
S.A.**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS 2016**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA, PASAJEROS, TURISMO BALAO CONTRACAPT BALAO S.A.**, fue constituida, en el Cantón Balao, el 13 de Septiembre de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Balao con el No Repertorio bajo 2012-480, el 03 de Octubre de 2012. El objeto de la compañía es TRANSPORTE DE CARGA PESADA.

**2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

**2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) Moneda Funcional y de Presentación.** - Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.

- d) Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

## **2.2. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

- a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

- b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**  
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- c) Propiedades, 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.

- d) Deudores y otras cuentas por cobrar**  
La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**e) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

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

**f) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

**g) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

**h) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2016:

|               | <u>2016</u>   | (Dólares) |
|---------------|---------------|-----------|
| Caja Bancos   | 200,00        |           |
| <b>Total:</b> | <u>200,00</u> |           |

Corresponde al efectivo disponible en Caja, según arqueo de Caja.

**4.- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen de Capital Social al 31 de diciembre de 2016:

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 800 ACCIONES, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una. Pagadas el 25%.

|                                  |               |           |
|----------------------------------|---------------|-----------|
|                                  | <b>2016</b>   | (Dólares) |
| Capital Suscrito                 | 800           |           |
| (-) Capital Suscrito y no Pagado | (600,00)      |           |
| <b>Total:</b>                    | <u>200,00</u> |           |

## **5.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2016:

|                                   |     |                 |
|-----------------------------------|-----|-----------------|
|                                   |     | (Dólares)       |
| <b>INGRESOS ORDINARIOS</b>        |     |                 |
| Venta de Servicios 0%             | (1) | -               |
| Costos de Ventas                  |     | -               |
| <b>Total Ingresos Ordinarios</b>  |     | <u>-</u>        |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>       | (2) |                 |
| Gastos de Administración          |     | -               |
| Gastos de Ventas                  |     | -               |
| Depreciación                      |     | -               |
| <b>Total Gastos Operacionales</b> |     | <u>-</u>        |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>    |     | <u><u>-</u></u> |

(1) Ingresos por Servicios de T

(2) Los Gastos Operacionales:

  
Luis Alejandro Cedeñuela Marca  
**GERENTE GENERAL**

  
Lcdo. Arturo Rodríguez Correa.  
**CONTADOR**