

**CALVACHE Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

**1.- INFORMACIÓN GENERAL:**

**CALVACHE Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**, es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador y que inicia sus actividades el 23 de enero del 2013.

**1.1.- Objeto Social:** Su actividad económica principal son las Actividades de Transporte de Carga Pesada.

**1.2 El domicilio de su sede social y principal:** Es la ciudad de Quito, en la calle Lucia Albán Número OE1-215 y Panamericana Sur

**1.3 Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC 1792415179001

**2.- BASES DE ELABORACIÓN:**

**2.1.- Bases Contables:**

Los estados financieros se han elaborado 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 (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

**2.2.- Responsabilidad de la Información:**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

**2.3.- Moneda Funcional:**

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en **dólares americanos** que es la moneda funcional del Ecuador.

**2.4.- Período Contable:**

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2015 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

**3.- POLÍTICAS CONTABLES:**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**3.2.- Activos Financieros:**

SALVACHEL Y ASOCIADOS S. R. L.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

**3.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:**

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

**3.4.- Activos por impuestos corrientes:**

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

**3.5.- Propiedad, Planta y Equipo:**

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

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 a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

**3.6.- Obligaciones Fiscales:**

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

**3.7.- 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 y cuando incrementalmente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los socios y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

CALPACER Y ASOCIADOS CIA. S. DE RL  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**3.8- Reconocimiento de costos y gastos:**

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

**3.9.- Participación a Trabajadores:**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

**3.10.- Estado de Flujos de Efectivo:**

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

**a.- Actividades de Operación:** Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

**b.- Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

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

**d.- Fondos:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**4.- NOTAS ESPECÍFICAS:**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2015 está integrado por:

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Bancos	\$ 8,808.76	\$ 7,449.09
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 8,808.76</b>	<b>\$ 7,449.09</b>

**NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES:**

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito (30 días) y los saldos no incluyen intereses.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Docum. Y cuentas por cobrar clientes	\$ 37,992.27	\$ 14,586.25
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 37,992.27</b>	<b>\$ 14,586.25</b>

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta, así como los anticipos pagados por concepto de impuesto a la renta.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Crédito Tributario I.R	\$ 1,657.71	\$ 704.60
Crédito Tributario I.R año anterior	\$ 595.76	\$ 0.00
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 2,253.47</b>	<b>\$ 704.60</b>

LAF VALDE Y ASOCIADOS C.A. S.R.L.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos. Su costo ha sido medido con fiabilidad.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Repuestos y Herramientas	\$ 3,214.29	\$ 0.00
<b>Saldo Final</b>	<b>\$3,214.29</b>	<b>\$ 0.00</b>

**NOTA 5.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Corresponde a la aplicación de las NIIF 9.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Intereses Implícitos NIIF	\$ 9.12	\$ 9.12
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 9.12</b>	<b>\$ 9.12</b>

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:**

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses, son adquiridas como ayuda para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Proveedores Locales	\$ 43,118.30	\$ 16,236.13
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 43,118.30</b>	<b>\$ 16,236.13</b>

**NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia y otras cuentas no relacionadas.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Retención IVA por pagar	\$ 4.20	\$ 4.20
Retenciones fuente por pagar	\$ 1.00	\$ 1.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 425.01	\$ 108.84
IESS por pagar	\$ 617.86	\$ 643.86
Sueldo por pagar	\$ 2,752.09	\$ 2,520.99
Beneficios sociales por pagar	\$ 364.95	\$ 0.00
Participación de trabajadores por pagar	\$ 340.92	\$ 87.30
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 4,506.01</b>	<b>\$ 3,366.19</b>

**NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE:**

Corresponde a la aplicación de las NIIF 9.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Intereses Implícitos NIIF	\$ 78.92	\$ 78.92
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 78.92</b>	<b>\$ 78.92</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Se registra el saldo de las cuentas por pagar a relacionados.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por pagar socios	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 1,000.00</b>	<b>\$ 1,000.00</b>

**NOTA 10.- PATRIMONIO NETO:**

El capital autorizado de la compañía es de \$ 1,000.00 y se encuentra totalmente integrado y pagado.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Capital Suscrito y Asignado	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Reserva Legal	\$ 94.63	\$ 19.29
Ganancias Acumuladas	\$ 1,048.53	\$ 681.95
Utilidad del ejercicio	\$ 1,431.52	\$ 366.58
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 3,574.68</b>	<b>\$ 2,067.82</b>

**NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

La cuenta otras rentas, corresponde a la aplicación de las NIIF 9.

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ventas Locales Servicios	\$ 165,651.54	\$ 67,610.00
Otros Ingresos	\$ 59.03	\$ 15.41
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 165,710.57</b>	<b>\$ 67,625.41</b>

**NOTA 12.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas".

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Costos y gastos	\$ 163,437.78	\$ 67,043.40
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 163,437.78</b>	<b>\$ 67,043.40</b>

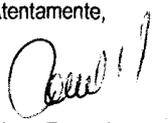
**5.- HECHOS POSTERIORES:**

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **CALVACHE Y ASOCIADOS CIA LTDA.**, o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 02 de abril del 2015, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios.

**6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control, el 02 de abril del 2015.

Atentamente,

  
Elena Erazo Gallardo  
CONTADORA  
RUC # 1709013617001