

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2015

• Operaciones

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A., se constituyó el 24 de enero del 2013 en la ciudad de Quito. Su actividad es exclusivamente el Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional e Internacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

• Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en 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 comerciales 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.

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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo 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:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

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

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

• Estado de Situación Financiera.

• Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2013 son como sigue:

	\$ Saldo
Efectivo	133.37
Total	133.37

- Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas:

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 son representadas de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	210.57
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (iva)	941.53
Clientes por cobrar	8000
Prestamos empleados	
Total	9152.10

- Pagos anticipados:

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
Total	00.00

- Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015			0	0
Compras	-	-	-	
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2015			0	0

Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015				
Depreciación anual				
al 31 diciembre 2015				

Saldo propiedad, planta y equipo	0		0	0
----------------------------------	---	--	---	---

• **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Obligaciones emitidas corrientes	0.00
Total	0.00

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2015
Con la administración tributaria	159.63
Con el Iess	80.03
15% Participación Utilidades	0
Empleados por Pagar	335.51
Total	575.17

- **Obligaciones con instituciones financieras.**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2015
<u>Banco</u>	<u>0.00</u>
Total	0.00

- **Cuentas por pagar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar a corto plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2015
<u>Utilidad líquida para Socios</u>	<u></u>
Total	

Capital.

El capital social de la compañía **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.** es de ochocientos con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 800.00).

• **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.** generó los siguientes resultados durante el periodo económico 2015:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.

Estado del resultado integral y otros resultados

del 1 de enero al 31 diciembre 2015

INGRESOS		21743.21
SERVICIO DE TRANSPORTE	21743.21	
EGRESOS		21950.09
GASTOS DE OPERACIÓN	16116.86	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5833.23	
GASTOS FINANCIEROS		
	UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIO	206.88

• **Estado de Flujos de Efectivo.**

Actividades de operación.-

Durante el año 2015 las entradas de efectivo fueron de USD\$21743.21 y las salidas de efectivo fueron de USD\$21950.09.


AGUIRRE-CHAMPANDA DAVID RENE
GERENTE GENERAL