

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016

- **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 al 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 2016 son como sigue:

	\$
	<b>Saldo</b>
Efectivo	3717.34
<b>Total</b>	<b>3717.34</b>

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

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es representado de la siguiente forma:

\$  
Saldo  
31 - Dic. – 2016

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	400.80
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (iva)	0.00
Clientes por cobrar	0.00
Prestamos empleados	
<b>Total</b>	<b>400.80</b>

- **Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

\$  
Saldo  
31 - Dic. – 2016

Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
<b>Total</b>	<b>00.00</b>

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.**  
**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2016			0	0
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
<b>al 31 diciembre 2016</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2016				
Depreciación anual				
<b>al 31 diciembre 2016</b>				

<b>Saldo propiedad, planta y equipo</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
---	----------	--	----------	----------

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

\$	
Saldo	
31 - Dic. – 2016	
Obligaciones emitidas corrientes	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Con la administración tributaria	0.00
Con el Iess	0.00
15% Participacion Utilidades	0.00
Empleados por Pagar	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

- **Obligaciones con instituciones financieras.**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Banco	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

- **Cuentas por pagar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar a corto plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Utilidad liquida para Socios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

**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.** genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2016:

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ECUANAPO S.A.**

**Estado del resultado integral y otros resultados  
del 1 de enero al 31 diciembre 2016**

<b>INGRESOS</b>		<b>43228.40</b>
<b>SERVICIO DE TRANSPORTE</b>		
	<b>43228.40</b>	
<b>EGRESOS</b>		<b>40117.14</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>33922.00</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>6195.14</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	<b>UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO</b>	<b>3111.26</b>

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

**Actividades de operación.-**

Durante el año 2016 las entradas de efectivo fueron de USD\$43228.40 y las salidas de efectivo fueron de USD\$40117.14.

  
AGUIRRE CHASIPANDA DAVID RENE  
GERENTE GENERAL