

**LOS ANDES EQUIPO CAMINERO
TRACTO UNION S.A**

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2015.

LOS ANDES EQUIPO CAMINERO

TRACTO UNION S.A

Estados financieros al 31 de diciembre 2015

Contenido

Estados Financieros

Estados de Cambios en el Patrimonio neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A es una Sociedad Anónima con Registro Único de Contribuyente 0691738450001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, Barrio Camilo Ponce, Ave. Alfonso Chávez y Diego Rivera vía a Baños, constituida mediante escritura pública de la Notaria Cuarta del Cantón Riobamba de fecha 5 de diciembre del 2013, aprobada por la superintendencia de Compañías de Ambato mediante resolución N: SC.SG.G.10.001 del veinte de enero del 2010.

La compañía se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Riobamba con número 142 bajo el número 954 del repertorio del día 25 de enero del 2013.

LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A. tiene por objeto principal el ofrecer el alquiler de maquinaria, equipo de construcción.

La compañía divide su patrimonio en 47 acciones de serie única donde destacan sus principales accionistas, como siguen:

Mayores Accionistas al 31 de Diciembre 2015	Cédula Identidad / Pasaporte	Paquete Accionario	Número de Acciones	Participación
CHAUCA CHUQUI MANUEL JESÚS	0300687027	0001-0022	22	40.36%
OTROS ACCIONISTAS	-	0023-0047	25	59.64%
SUMAN:			47	100%

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros Proforma

Estos Estados Financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A. al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados en sesión Ordinaria celebrada el 24 de Abril del 2016.

En la preparación de los presentes Estados Financieros proforma bajo NIIF PARA LAS PYMES la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

2.2 Responsabilidad de La Información

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Los métodos de depreciación empleados por categoría son las siguientes:

CLASE	SUBCLASE		
		DE LA SUBCLASE	DEL COMPONENTE
MAQUINARIA Y EQUIPO	Agregados	Lineal	3
	Seguridad	Lineal	4
Muebles y Enseres	De uso General	Lineal	De 3 a 4
	Mobiliario	Lineal	De 2 a 5
	Muebles de Oficina	Lineal	4

2.5 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de servicios generados por las actividades de transporte, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.6 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.7 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos.}

3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Caja General	4942.92
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE. 003540672-7	
	<u>4942.92</u>

4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Clientes	1920.00
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	1338.51
	<u>3258.51</u>

20

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas, y aplicando la exención permitida por la sección 35 Transición de NIIF para las PYMES, párrafo 35.10, literal c), respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, la Compañía revaluó los bienes inmuebles, para lo cual, se sometió a valoraciones que fueron encargadas a peritos externos.

La compañía mantiene el costo reconocido según PCGA anterior de los bienes muebles que conforman su propiedad planta y equipo.

A futuro la Compañía no aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo de revalúo, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidos al costo, mas estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por

aplicación de vida útil lineal y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere.

Al 31 de diciembre del 2015, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

ACTIVO	AÑO 2013
SUPERFICIE DE TRABAJO	223.21
ESCRITORIO SECRETARIA	142.86
SILLA SEMIEJECUTIVA	95,00
SILLA SECRETARIA	70,00
BIBLIOTECA VERSACE	250,00
PIZARRA DE TIZA LIQUIDA	47,86
SILLAS PLASTICAS	225,00
SUBTOTAL	1053,93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(-)408.87
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	948,47

6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar:

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

PROVEEDOR	2015
ARRIENDOS Y SERVICIOS DE CONTADORA	3549.29
IMPUESTOS LOCALES	396.04
IMPUESTO A LA RENTA	167.66
Total:	4112.99

Directorio:

El Gerente durara cuatro años en sus funciones pudiendo ser reelegidos para nuevos períodos.

7 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre de 2015, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

8 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle de Accionistas</u>	<u>No. Participaciones Suscritas</u>	<u>No. Participaciones Pagadas</u>	<u>Importe del Capital</u>
CHAUCA CHUQUI MANUEL JESUS	22	22	440,00
OTROS ACCIONISTAS CON UNA ACCIÓN	25	25	500,00
SUMAN:	47	47	940.00

9 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

2015

APORTE DE LOS SOCIOS

7285.23

10 GASTOS

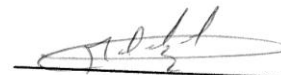
Al 31 de diciembre de 2015, los gastos generales estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS GENERALES

2015
6354.67

GASTOS	
ARRIENDO OPERATIVO	1650.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	18.80
PROV CUENTAS INCOBRABLES	19.20
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS	396.04
GASTO DE GESTION	133.80
RECONOCIMIENTO DE FIRMAS	10.62
HONORARIOS COMISIONS Y DIETAS	1899.29
GASTO DEP MUEBLES DE OFICINA	82.89
PROMOCION Y PUBLICIDAD	86.79
BENEFICIOS SOCIALES	708.00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	262.46
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	917.52
OTROS GASTOS	169.26


GERENTE


CONTADORA