

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

La compañía se constituyó en Ecuador el 1 de agosto del 2013, iniciando sus operaciones el mes de noviembre del mismo año, bajo la razón social de MAGNAFREIGHT CARGO LOGISTICS SA.

El capital suscrito y pagado de la compañía es de Usd.800, 00 (Ochocientos dólares 00/00) dividido en 800 acciones de usd. 1,00 (un dólar 00/100) cada uno.

La Dirección general de la compañía está a cargo de la Junta General de Accionistas y la Administración está a cargo del Presidente y Gerente General.

Las operaciones societarias de la Compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

BASES FUNDAMENTALES

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y bajo NIFF.

ACTIVO CORRIENTE

Las cuentas del efectivo reflejan la liquidez que dispone la empresa para el desarrollo del giro del negocio, se registra en el efectivo la cuenta de caja y el banco, el cual se encuentra cuadrado de acuerdo a conciliaciones bancarias mensuales. La empresa tiene su cuenta en el Banco de Guayaquil.

Las cuentas por cobrar a clientes son reconocidas y registradas al monto original de la factura, han sido registrados por la entidad al valor razonable o justo con cambios en resultados.

La empresa al 31 de diciembre del 2016. No procedió a reservar el 1% por concepto de cuentas incobrables de los créditos ya que los valores son recuperables y no presentan incobrabilidad.

Impuestos corrientes, se registran los créditos tributarios de acuerdo al giro del negocio.

ACTIVO NO CORRIENTE

La empresa no cuenta con activos considerables ya que está creada para prestar servicios.

La depreciación se registra de acuerdo al cálculo establecido bajo el método de línea recta.

PASIVO CORRIENTE

Constan las cuentas por pagar a proveedores, las mismas que son registradas de acuerdo al valor de la factura, realizando las retenciones correspondientes al momento de recibir la factura, y son canceladas de acuerdo al plazo otorgado.

PROVISIONES-IESS

Son los valores que corresponden a las planillas mensuales, se las registra mes a mes, y consta de los aportes por sueldo, comisiones, horas extras y otros, así mismo las cuentas por beneficios a empleados y participación utilidades.

IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta se registran los valores que se debe pagar mensualmente respecto a retenciones en la fuente y impuesto al valor agregado por las adquisiciones de bienes y servicios contratados.

La provisión por impuesto a la renta, está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. Este impuesto es registrado como gasto en el período en que se devenga. Después de realizar la respectiva conciliación tributaria.

f. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago dividendos, préstamos por Pagar, participación a trabajadores.

De acuerdo con el código de trabajo del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio se cancelará en los plazos establecidos.

g. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registran los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, para una posterior facturación, cuando los trabajos sean entregados.

h. CAPITAL PAGADO

El capital representado por acciones o participaciones de los socios, el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. Al 31 de diciembre de 2016, el capital pagado sigue constituido por US\$ 450 dividido en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00.

j. INGRESOS

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen con todas condiciones, así como también los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

k. COSTO DE VENTAS

Esta cifra comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición necesarios para su venta.

l. GASTOS

Son operaciones que incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria, los salarios.

p. Eventos subsecuentes

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se conocen hechos o circunstancia que en opinión de la Administración, pueden tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Cristina Marmol
Registro CPA. No. 28433

Quito DM., abril 10, 2017