

TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUAQUICOM S.A.

RUC: 0791768322001

Huaquillas-El Oro-Ecuador

Notas a los estados financieros consolidados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Nota 1. Información General

DENOMINACIÓN: Transporte de Carga Pesada HUAQUICOM S.A. es una sociedad anónima.

DOMICILIO: El domicilio principal de la compañía es en el cantón Huaquillas, Provincia de El Oro, República del Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel nacional.

FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA SU PUBLICACIÓN: Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de febrero de 2016.

Nota 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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.

Están presentados en DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, unidad monetaria adoptada por el Ecuador.

Nota 3. Políticas Contables, Estimaciones y Errores

1. Políticas contables

1.1. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo representan el dinero en efectivo y los depósitos a la vista en las instituciones del sistema financiero fácilmente convertible en efectivo.

1.2. Otras cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar a accionistas.- Se considera cuentas por cobrar a accionistas a los valores por concepto de cuotas de aportación que no han sido pagadas dentro de los dos meses posteriores a la fecha del vencimiento. Las cuentas por cobrar se clasifican al costo y se mide tanto inicial como posteriormente por el valor de la transacción. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para tal efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. A las cuentas por cobrar a los accionistas no se aplica ninguna tasa de interés.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUAQUICOM S.A.

RUC: 0791768322001

Huaquillas-El Oro-Ecuador

1.3. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el suministro de servicios y propósitos administrativos, se esperan usar durante más de un periodo contable.

La empresa medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Una entidad medirá posterior al reconocimiento inicial todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Dentro de los siguientes porcentajes:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

El método de depreciación utilizado es el método lineal

TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUAQUICOM S.A.

RUC: 0791768322001

Huaquillas-El Oro-Ecuador

1.4. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios de transporte se reconocerán cuando concluya la prestación del servicio para el cual ha sido contratado.

Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos para la prestación de servicios de transporte se reconocen según el método del porcentaje de terminación. El grado de terminación debe medirse por los costos incurridos en el contrato esto es combustible, chofer, mantenimiento.

2. Estimaciones

3. Errores

3.1. En 2015, después de que los estados financieros de 2014 de la entidad se aprobaran para su publicación, la entidad descubrió un antiguo error aritmético en los saldo de la cuenta bancos. El error dio lugar a un aumento en la cuenta del total activo y total patrimonio.

CUENTAS	2015	2014 reexpresadas
Efectivo y equivalente al afectivo (\$ 1,153.85 expresada anteriormente)	409.24	\$ 353.85
otras cuentas por cobrar	2820	\$ 2,820.00
Muebles y enseres	\$ 582.14	\$ 582.14
Equipo de computación	\$ 1,200.00	\$ 1,200.00
(-) depreciación acumulada	\$ 277.00	\$ 320.39
Total Activo	\$ 4,734.38	\$ 4,635.60
Capital	\$ 4,601.30	\$ 4,523.32
Reserva legal	\$ 1.89	\$ 0.00
Utilidad Acumulada	\$ 112.28	\$ 0.00
Utilidad	\$ 18.91	\$ 112.28
Total Patrimonio	\$ 4,734.38	\$ 4,635.60

3.2. En 2015, después de que los estados financieros de 2014 de la entidad se aprobaran para su publicación, la entidad descubrió un antiguo error aritmético en los saldos de la cuenta capital suscrito y/o asignado. El error dio lugar a un aumento en la cuenta del capital autorizado.

CUENTAS	2015	2014 reexpresadas
Capital suscrito y/o asignado (\$5323.32 expresada anteriormente)	\$ 4,601.30	\$ 800.00
Aportes de accionistas para futura capitalización (\$0.00 expresada anteriormente)	\$ 0.00	\$ 3,723.32
Reserva legal	\$ 1.89	\$ 0.00
Utilidad Acumulada	\$ 112.28	\$ 0.00
Utilidad del ejercicio	\$ 18.91	\$ 112.28
	\$ 4,734.38	\$ 4,635.60

TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUAQUICOM S.A.

RUC: 0791768322001

Huaquillas-El Oro-Ecuador

Nota 4. Ingresos de actividades ordinarias

INGRESOS	2014	2015
Prestación de servicios	50.00	\$ 3,290.00
Aporte de accionistas	\$ 320.00	\$ 2,300.00
	\$ 320.00	\$ 5,590.00

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

ACTIVO	01/01/2015	ADICIONES	DISPOSICIONES	ADQUISICIONES	TRANSFERENCIAS	PERDIDAS	31/12/2015
Muebles y enseres	\$ 582.14	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 582.14
Equipos de computación	\$ 1,200.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,200.00
	\$ 1,782.14	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,782.14
Impuestos diferidos	\$ 320.39	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 277.00
TOTAL	\$ 1,461.75	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,505.14

Nota 6. Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTA	2014	2015
Caja	50.00	\$ 378.51
Bancos	\$ 353.85	\$ 30.73
	\$ 353.85	\$ 409.24

Nota 7. Capital social

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 esta constituido de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

Nota 8. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de febrero del 2016.


Ing. Melva Estrella Aponte González
Contadora Pública Autorizada