

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO Y DE CARGA MAYDELEFIG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1 - INFORMACIÓN GENERAL

Objetivo de la compañía

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el Treinta de Abril del dos mil 2014 Latacunga – Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Latacunga y su actividad principal es el TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Gerencia General el veinte y dos de abril del 2017 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Porcentaje de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta de del valor agregado son los siguientes:

Por retenciones de impuesto a la renta: 1%, 2%, 8% y 10%.

Por retenciones del impuesto al valor agregado 30%, 70% y 100% en adquisiciones de bienes o prestación de servicios.

El impuesto a la renta para este ejercicio económico es el impuesto a la renta vigente que es del 23% o se mantiene la reducción del 10% si se efectúa reinversión de utilidades en las condiciones establecidas en la ley y en el reglamento tributario.

Capital Social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 se presenta en la cantidad de un mil de dólares de los Estados Unidos de América (1.000,00/100 dólares americanos) dividido en 1000 participaciones de 1.00DÓLAR cada una, distribuida como sigue a continuación:

| SOCIOS | PARTICIPACIONES | CAPITAL SUSCRITO | CAPITAL PAGADO | % |
|---------------------------------|-----------------|------------------|----------------|----|
| Yugsi Casa Ana Beatriz | 30 | 30.00 USD | 30.00 USD | 3 |
| Armas Toaquiza Segundo Mario | 160 | 160.00 USD | 160.00 USD | 16 |
| Bastidas Gutiérrez. César | 10 | 10.00 USD | 10.00 USD | 1 |
| Gualotuña Cueva Cesar | 30 | 30.00 USD | 30.00 USD | 3 |

| | | | | |
|--------------------------------------|------|-------------|-------------|------|
| Navigio | | | | |
| Morales Hidalgo Aurelio Alexander | 30 | 30.00 USD | 30.00 USD | 3 |
| Rodríguez Velasco Ibet Gricelda | 30 | 30.00 USD | 30.00 USD | 3 |
| Sópalo Ronquillo María Delfina | 610 | 610.00 USD | 610.00 USD | 61 |
| Sópalo Ronquillo María Juana | 40 | 40.00 USD | 40.00 USD | 4 |
| Travéz Chicaiza Javier Hernán | 10 | 10.00 USD | 10.00 USD | 1 |
| Yugsi Guaña Gustavo | 30 | 30.00 USD | 30.00 USD | 3 |
| Chanalata Martínez Milton Javier | 10 | 10.00 USD | 10.00 USD | 1 |
| Simbaña Casa Jhonson Elicer | 10 | 10.00 USD | 10.00 USD | 1 |
| TOTAL | 1000 | 1000,00 USD | 1000,00 USD | 100% |

2 - RESUMEN DELAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

BASE DE MEDICIÓN

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), adoptadas por las sociedades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, modificado por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas así como la administración de la compañía ejerza su juicio en la aplicación de las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el dólar de los Estados Unidos de América por tanto los registros y los Estados Financieros se expresa en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Para los registros contables son considerados como efectivos o equivalentes de efectivo los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en la cuenta caja, los depósitos bancarios de libre disposición, se considera también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en un plazo promedio de tres meses.

OBLIGACIONES POR COBRAR

Las Obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial del valor razonable se mide el costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir el valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas.

POLÍTICA DE VENTAS A CRÉDITO

La política de la venta a crédito de los bienes comerciales de la compañía mantienen plazos que van hasta los 60 días dentro del cual se prevé las obligaciones no generan costos financieros.

DETERIORO DE CARTERA

Cuando la política de obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política anterior se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión de deterioro.

REGISTRO Y VALORACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto razonable, el que sea menor, son valuados con el método de costo promedio ponderado, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

MEDICIÓN Y CONTROL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son registrados al costo histórico, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en los resultados cuando son incurridos.

La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de su propiedad y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

| <u>Tipo de bienes</u> | <u>Número de años</u> |
|------------------------|-----------------------|
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de oficina | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos de computación | 3 |

Cuando el valor en libros de un activo excede a su valor recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en los registros si se origina esta situación representara una pérdida por deterioro caso contrario si se produce un incremento en el valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso a la pérdida por deterioro.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año y se presenta como parte de los costos y gastos en función de la labor de la persona con derecho a este beneficio.

Beneficios de largo plazo:

En este año por algunas la provisión por jubilación y desahucio no se realiza ya que por motivos ajenos a la compañía no se logró contactar a la persona técnica para hacer dicho cálculo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo

amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación sobre la base del método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año. De lo contrario se presentan como no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2011: 24%) de las utilidades gravables; la cual se reduce al 13% (2011: 14%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen

para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha entregado sus productos al cliente, el cliente ha aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

La empresa ha incurrido en gastos como son de servicio de transporte, honorarios profesionales, suministro, y otros servicios los mismos que se consideran fijos para su funcionamiento.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social de la compañía se modifica por aumento o disminución a través de la debida resolución de los accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Resultados del Ejercicio y Acumulado.- Los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como resultados del Ejercicio y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez.- Los ajustes por convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez" el saldo de esta cuenta ni podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para el aumento de capital, pero se empleara para compensar pérdidas acumuladas en caso de que el saldo sea acreedor.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIFs POR PRIMERA VEZ

Según lo dispuesto por la superintendencia de compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF, como parte del patrimonio su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Nuestro efectivo está conformado por Bancos y Caja por un valor de 100.62 dólares

Nota 2.- Clientes

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía sean por venta de productos o por servicios, al 31 de diciembre del año 2016 del presente ejercicio económico la cantidad de 40,147.47USD

La provisión cuentas incobrables se calcula obteniéndose el 1% sobre el saldo de las ventas a crédito pendientes de recuperación al cierre del año, no se realizara el cálculo de cuentas incobrables.

Nota 3.- Otros Activos Corrientes

La empresa cuenta con activos corrientes los cuales se detallan a continuación:

| | |
|---|------------------|
| Crédito tributario años anteriores impuesto a la renta. | 5,359.23 |
| Retenciones del ejercicio fiscal. | 5,349.22 |
| Total Otros Activos Corrientes | 10,708.45 |

Nota 4.- Propiedad, Planta y Equipo

En caso de Activos Fijos la empresa cuenta con un computador para efectuar actividades administrativas.

Nota 5.- Proveedores

Las obligaciones financieras por pagar a los proveedores de bienes y servicios de la compañía presenta al cierre del año es de 24,196.26 USD.

Nota 6.- Impuestos por Pagar

Los impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo presenta sus saldos al cerrar el año son como sigue:

| | |
|--|-----------------|
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 3,236.33 |
| Retenciones del IVA 100% | 14.00 |
| Retención por pagar Honorarios Profesionales | 10.00 |
| Retención por pagar Transporte | 418.63 |
| Retención por pagar Transferencia de Bienes | 11.64 |
| Retención por pagar Otros servicios | 4.56 |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 3,695.16 |

Nota 7.- Aportes a la Seguridad Social, Sueldos y Beneficios

La Empresa tiene la responsabilidad de pagar los sueldos, beneficios y aportes de los empleados que se encuentran afiliados.

El aporte a la seguridad social es de 129.60 USD.

Sueldos por pagar del ejercicio 543.39 USD.

Beneficios por pagar del ejercicio 277.48 USD.

Nota 8.- Obligaciones a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo como su nombre lo indica se pagan pasado el año de vencimiento y se reflejan al 31 de diciembre del 2016 con un valor de 20,500.09USD.

Nota 9.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico se presenta distribución en las cuentas que se detallan a continuación, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la junta de accionistas:

| | SIN CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | AJUSTES | CON CONCILIACIÓN TRIBUTARIA |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| Capital Suscrito | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| Utilidades Acumulada años anteriores | 1,515.04 | 330.12 | 1,184.92 |
| Utilidad del Ejercicio Económico | 2,906.21 | 2,906.21 | 0.00 |
| TOTAL PATRIMONIO | 5,421.25 | 3,236.33 | 2,184.92 |



Sra. Sópala Ronquillo María Delfina
GERENTE GENERAL



Dinet Griceida Rodríguez Velasco
CONTADORA