

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015

Compañía de Transporte de carga pesada IMELDEJA Cia Ltda. Es una entidad jurídica de carácter privado, con fines de lucro, que se rige al amparo de las disposiciones de sus estatutos, de la constitución Política de la república, la Ley de Régimen Tributario, Ley de seguridad Social, Código de Trabajo las resoluciones y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y demás normas establecidas. Su actividad principal es Transporte de Carga por carretera.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y basados en esta normativa se efectuó las políticas contables establecidas por la gerencia de la compañía.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### NOTA 1.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

"La norma establece que" Se debe reconocer el menor valor, entre el importe en libros y el valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar al final del periodo contable".

De acuerdo a lo que determina la normativa se analizó las cuentas por cobrar que corresponde a un valor de USD 19618.01, en este aspecto las cuentas por cobrar que se mantienen son en su totalidad recuperables por lo cual no se efectúa registro contable por la medición de este instrumento financiero.

Los rubros de estas cuentas al 31 de diciembre de 2015 quedan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	19618.01
--------------------	----------

#### NOTA 2.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

"...los activos se tienen que separar en los componentes individuales y depreciar durante sus diferentes vidas útiles."; en los párrafos 16.31 - 36 señala el modelo de revaluación; manifestando que toda clase de Propiedad Planta y Equipo se revalúa regularmente a valor razonable y los incrementos en la revaluación se acreditarán en el patrimonio y se denominan superávit por revaluación. La NIC 16.44.

**Vehículos:** Utilizamos el método del costo para la depreciación de propiedad planta y equipo, cumpliendo lo que determina la política contable, además se debe manifestar que se compró el 11/05/2015 los vehículos de placas LCF 269, LCI 750, LBA6120, ABD9585 por el valor total de USD 273.200,00 más IVA.

**Furgones Metálico:** Utilizamos el método del costo para la depreciación de propiedad planta y equipo, cumpliendo lo que determina la política contable. Se compró el 11/05/2015 los furgones acoplables a los vehículos de placas LCF 269, LCI 750, LBA6120, ABD9585Se por el valor total de \$26.800 más IVA.

La propiedad planta y equipo de la empresa es la siguiente:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>301095.42</b>
Equipo de Computación	1095.42
Vehículos	273200
Furgón Metálico	26800.00
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-14856.70</b>
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-132.03
Depreciación Acumulada Vehículos	-11267.28
Depreciación Acumulada Furgón Metálico	-3457.39

### **NOTA 3.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.**

La normativa establece registrar los beneficios de los empleados entre ellos; la provisión de jubilación y desahucio.

En el presente ejercicio de acuerdo al estudio actuarial emitido por ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.

### **GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Costo Laboral Jubilación Patronal	634.00
Costo Laboral Desahucio	233.00
Costo Financiero Desahucio	15.00
Costo Financiero Jubilación Patronal	43.00

#### **CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Los principales cambios en el patrimonio son:

#### **NOTA 6-. CAPITAL**

El capital se mantiene en USD 1000.00

#### **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

#### **NOTA 8.- INGRESOS**

Los ingresos son producto de la actividad de la compañía; por el valor de USD 176012.40

#### **NOTA 10.COSTOS GASTOS**

Son producto de la actividad de la empresa por un valor de USD 191211.23



---

**REPRESENTANTE LEGAL**

Sr Geovanny Jaramillo Romero  
CI/RUC: 1102945837



---

**FIRMA CONTADOR**

Mg. Sandra Robalino Quito.  
RUC: 1103023311001