NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016

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 efectúo las políticas contables establecidas por la gerencia de la compañía.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES:

Compañía de Transporte de carga pesada IMELDEJA Cia Ltda se rige en base a las normas de información financiera (NIF) que son un conjunto de reglas generales que sirven de guía contable para formular los parámetros correspondientes en la elaboración de los estados financieros y que estos sean sobre la base de métodos uniformes de técnica contable, como son: Ente Contable, bienes económicos, unidad de medida, empresa en marcha, periodo de tiempo, principio de periodo, objetividad, prudencia, uniformidad, exposición, materialidad y orden.

Adicional hemos adoptado varias políticas contables entre las más relevantes puedo mencionar las siguientes:

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 10334.20, 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 2016 quedan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar 10334.20

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.

En lo que se refiere a Vehículos y Furgón Metálico utilizamos el método del costo para la depreciación de propiedad planta y equipo cumpliendo lo que determina la política contable, su depreciación de acuerdo al siguiente cuadro:

Vehículos se deprecia según su vida útil y considerando el valor de rescate.

PLACAS	Fecha	COSTO	VALOR RESCATE (RESIDUAL)	VIDA UTIL	2016
LCF269	11/05/2015	24.000,00	11.640,00	7	1.765,71
LCJ750	11/05/2015	30.500,00	12.510,00	9	1.998,89
LBA6120	11/05/2015	88.500,00	17.277,48	11	6.474,77
ABD -9585	11/05/2015	130.200,00	28.548,00	14	7.260,86
	TOTAL	273.200,00	69.975,48		17.500,23

Furgones:

Cant	Descripción	DATOS DEL CARRO AL QUE SE ANEXA EL FURGON	Tipo Documento	Nº Documento	Fecha	COSTO EN LIBROS 2015	VIDA UTIL	2016
1	Furgon	LCF269	Factura	001-010-00001626G	11/05/2015	1.250.00	5	250.00
1	Furgon	LCJ750	Factura	001-010-00001625G	11/05/2015	1.250.00	5	250.00
1	Furgon - Blanco	LBA6120	Factura	001-010-00001625S	11/05/2015	7.500.00	2	3.750.00
1	Furgon	A80 -9585	Factura	001-010-00001626Z	11/05/2015	16.800.00	15	1.120.00
TOTAL						26.800,00		5.370,00

Los porcentajes a depreciar que se utiliza en Equipo de Computo 33%, Equipo de Oficina el 10%, equipo de seguridad el 10%, muebles y enseres 10%

La propiedad planta y equipo de la compañía es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**263333.37**
Equipo de Computación	1486.82
Vehículos	273200
Furgón Metálico	26800.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	**-38153.45**
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-558.55
Depreciación Acumulada Vehículos	-28767.52
Depreciación Acumulada Furgón Metálico	-8827.38

PASIVOS

Cuentas y documentos por pagar son las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros teniendo un saldo de:

2.01.13.01 Proveedores y Cuentas por pagar a Terceros USD 293294.26

Cabe señalar que el valor de USD 287306.58 corresponde a Imelda de Jaramillo Cia LTda.

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	806.00
Costo Laboral Desahucio	334.00
Costo Financiero Desahucio	15.00
Costo Financiero Jubilación Patronal	43.00

PATRIMONIO

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 265195.48

NOTA 10.COSTOS GASTOS

Son producto de la actividad dela empresa por un valor de USD 256710.38

FLUJO DE EFECTIVO

Se observa que el efectivo es por ventas relacionadas a las operaciones de la empresa y los pago de proveedores como de empleados son por operaciones de su objeto social.

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**- 2.098,37**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	274.268,81	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 196.071,44	
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 71.225,27	
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 9.070,47	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**- 391,40**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 391,40	

ESTADO EN CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El valor más significativo en el ejercicio económico 2016 es la utilidad de $ 8.485,10, que se puede observar en el estado de cambios en el patrimonio.

REPRESENTANTE LEGAL
Sr Geovanny Jaramillo Romero
CI/RUC: 1102945837

FIRMA CONTADOR
Mg. Sandra Robalino Quito.
RUC: 1103023311001

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA IMELDEJA CIA. LTDA
RUC: 1191754855001
DIR SUCRE S/N CELICA
LOJA - ECUADOR
TELEF: 2574540 - 2579972