# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## Al 31 de diciembre de 2017

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 25524, en este aspecto las cuentas por cobrar que se mantienen son en su totalidad son 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 2017 quedan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar 25524

## 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 **V**ehículos y Furgón Metálico utilizamos el método del costo para la depreciación de propiedad planta y equipo cumpliendo lo que determina la política contable se procedió a realizar el revalúo correspondiente a Vehículos y Furgones y a calcular la respectiva depreciación

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

| | VEHICULOS | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PLACAS | Fecha | COSTO | VALOR RESCATE (RESIDUAL | DEPRECIACIION ACUMULADA 2015 | 2016 | 2017 | VALOR EN LIBROS 31/12/2017 | VALOR REAVALUO | DETERIORO | VALOR ACTUAL TOTAL | VALOR RESIDUAL 2017 | VIDA UTIL |
| LCF269 | 11/05/2015 | 24.000,00 | 11.640,00 | 1.136,83 | 1.765,71 | 1.765,71 | 19.331,74 | | 331,74 | 19.000,00 | 5.170,87 | 15,00 |
| LCJ750 | 11/05/2015 | 30.500,00 | 12.510,00 | 1.286,96 | 1.998,89 | 1.998,89 | 25.215,27 | | 280,00 | 24.935,27 | 7.467,14 | 17,00 |
| LBA6120 | 11/05/2015 | 88.500,00 | 17.277,48 | 4.168,69 | 6.474,77 | 6.474,77 | 71.381,76 | 182,88 | | 71.564,64 | 14.880,07 | 19,00 |
| ABD-9585 | 11/05/2015 | 130.200,00 | 28.548,00 | 4.674,80 | 7.260,86 | 7.260,86 | 111.003,49 | 2.100,00 | | 113.103,49 | 45.880,07 | 22,00 |
| | **TOTAL** | **273.200,00** | **69.975,48** | **11.267,27** | **17.500,23** | **17.500,23** | **226.932,26** | **2.282,88** | **611,74** | **228.603,40** | **73.398,15** | **73,00** |

Furgones:

| FURGONES | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Descripción | DEL CARRO | Tipo Documento | Nº Documento | Fecha | COSTO EN LIBROS 2015 | VIDA UTIL | DEPRECIACIION ACUMULADA 2015 | 2016 | 2017 | VALOR EN LIBROS 31/12/2017 | VALOR REAVALUO | DETERIORO | VALOR ACTUAL TOTAL 31/12/2017 | VALOR RESCATE 2017 | VIDA UTIL |
| Furgon | LCF269 | Factura | 001-010-000016266 | 11/05/2015 | 1.250,00 | 5 | 160,96 | 250,00 | 250,00 | 589,04 | 315,36 | - | 904,40 | 633,90 | 8 |
| Furgon | LCJ750 | Factura | 001-010-000016256 | 11/05/2015 | 1.250,00 | 5 | 160,96 | 250,00 | 250,00 | 589,04 | 315,36 | - | 904,40 | 633,90 | 9 |
| Furgon - Blanco | LBA6120 | Factura | 001-010-000016255 | 11/05/2015 | 7.500,00 | 2 | 2.414,38 | 3.750,00 | 1.335,62 | - | 5.426,40 | - | 5.426,40 | 1.803,40 | 12 |
| Furgon | ABD-9585 | Factura | 001-010-000016267 | 11/05/2015 | 16.800,00 | 15 | 721,10 | 1.120,00 | 1.120,00 | 13.838,90 | 200,00 | - | 14.038,90 | 2.800,00 | 16 |
| | | | | | **26.800,00** | | **3.457,40** | **5.370,00** | **2.955,62** | **15.016,99** | **6.257,12** | **-** | **21.274,11** | **5.871,20** | |

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** | **250320.08** |
| Equipo de Computación | 1486.82 |
| Vehículos | 228603.38 |
| Furgón Metálico | 21274.12 |
| | |
| **DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO** | **-1044.24** |
| Depreciación Acumulada Equipo de Computación | -1044.24 |

**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 226915.42

Cabe señalar que el valor de USD 222306.58 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 | 651.00 |
| Costo Laboral Desahucio | 488.00 |
| Costo Financiero Desahucio | 34.00 |
| Costo Financiero Jubilación Patronal | 79.00 |

**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 269845.42

**NOTA 10.COSTOS GASTOS**

Son producto de la actividad de la empresa por un valor de USD 229839.60

**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** | | **-3385.96** |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 254596.80 | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -187817.65 | |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | - 65475.69 | |

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO**

| | |
|---|---|
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 20941.55 |
| Ajustes por gastos en provisiones | 1809.62 |

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

| | |
|---|---|
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | -15189.80 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 610.67 |
| (Incremento) disminución en otros activos | - 3897.88 |
| (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales | - 66190.74 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar | - 297.21 |
| (Incremento) disminución en beneficios a empleados | - 1782.47 |

## ESTADO EN CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El valor más significativo en el ejercicio económico 2017 es la utilidad de $ 40005.82, 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 TRANSPORTES [illegible]
PESADA [illegible]
RUC: [illegible]
DIR SUCRE S/N CELICA
LOJA - ECUADOR
TELEF: 2574540 - 2579972