

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

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.

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 22262.69, en este aspecto las cuentas por cobrar que se mantienen 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 2018 quedan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	22262.69
--------------------	----------

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.

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

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
Depreciación Acumulada Vehículos	-7988.49
Depreciación Acumulada Furgón Metálico	-1068.22

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 167609.06

Cabe señalar que el valor de USD 152306.58 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	449.00
Costo Laboral Desahucio	350.00
Costo Financiero Desahucio	103.00
Costo Financiero Jubilación Patronal	88.00

PATRIMONIO**NOTA 4.- CAPITAL**

El capital se mantiene en USD 1000.00

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**NOTA 5.- INGRESOS**

Los ingresos son producto de la actividad de la compañía; por el valor de USD 268434.85

NOTA 10.COSTOS GASTOS

Son producto de la actividad de la empresa por un valor de USD 227655.62

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.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	2.552,81
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPE	9501	2.552,81
Clases de cobros por actividades de operación	950101	259.742,82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	259.742,82
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-257.190,01
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-257.190,01
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9505	2.552,81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	77.9,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	8.260,47
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	40.779,23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	33.091,94
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	9.410,42
Ajustes por gastos en provisiones	9705	1.009,47
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	11.677,86
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	9.504,19
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-71.229,36
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-8.692,03
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	2.223,24
(Incremento) disminución en otros activos	9805	160,60
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-65.864,26
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	344,09
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	2.552,81

ESTADO EN CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El valor más significativo en el ejercicio económico 2017 es la utilidad de \$ 40779.23, 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

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA IMELDEJA CIA. LTDA
RUC: 1191754855001
DIR. SUCRE SIN CELICA
LOJA - ECUADOR
TELEF: 2574540 - 2579972