

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA
HNOS. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., inicia sus actividades el 29 de abril del 2010, el domicilio principal de la compañía es en Quito, Villaflora - La Isla OE5B S23-171 Y S24, frente a la cancha de fútbol.

La Compañía tiene como objetivo principal, el transporte de carga pesada a nivel nacional. Para la consecución del objeto social, podrá realizar actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, incluido el transporte en camiones cisternas, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación, sujetándose a las disposiciones de la Ley, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2016.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2016.

- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2016.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2016.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros Temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A.. comprendida al 31 de Diciembre del 2016.

Está información fue aprobada con fecha 24 de agosto del 2017 en la Junta de Accionistas.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., en la junta realizada el 24 de agosto del 2017, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, estimando una eventualidad futura.

2.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2016 ya que la empresa se está constituida. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la Empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Beneficios a los Empleados

Específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.

- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.

e. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ Prestación de Servicios.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

f. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2016 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 a 40 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados;

considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

5. EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Bancos	9,435.44
TOTAL	<u>9,435.44</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Clientes Locales - clientes	1,131.93
Cobrar Accionistas	<u>2,890.00</u>
Total	<u>4,021.93</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

.....Diciembre 31.....

Cuentas por pagar	<u>5.237.10</u>
TOTAL	<u><u>5.237.10</u></u>

8. CUENTAS POR PAGAR POR DIVIDENDOS

Un resumen de cuentas por pagar por dividendos:

.....Diciembre 31.....

Dividendos por pagar	<u>1.499.67</u>
TOTAL	<u><u>1.499.67</u></u>

9 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2016, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

Nº	CEDULA	NOMBRE DEL SOCIO	PAIS	TIPO DE INVERSION	VALOR
1	1712678828	AGAMA CORREA DARWIN EDISON	ECUADOR	NACIONAL	1,440.00
2	1711841120	AGAMA CORREA MANUEL MESIAS	ECUADOR	NACIONAL	1,440.00
3	1702252543	BALDEON HEREDIA HUGO RENE	ECUADOR	NACIONAL	48.00
4	201754785	BENAVIDES MORALES ALONSO OMAR	ECUADOR	NACIONAL	48.00
5	1702423201	CORAQUILLA TITO PEDRO	ECUADOR	NACIONAL	48.00
6	1715679948	CORREA CERDA SEGUNDO HONORATO	ECUADOR	NACIONAL	144.00
7	1703652972	CORTEZ CHARCOPA MARCOS	ECUADOR	NACIONAL	48.00
8	1713391314	DUQUE QUEZADA JOSE ELIAS	ECUADOR	NACIONAL	48.00
9	0200588606	FLORES JACOME CARLOS MAEN	ECUADOR	NACIONAL	96.00
10	0200584274	GALEAS REAL LUIS LEONILDO	ECUADOR	NACIONAL	144.00
11	1700948977	LUJE CHIGUANO CELSO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	48.00
12	1705319745	MOLINA HERRERA JOSE IGNACIO	ECUADOR	NACIONAL	528.00
13	1705424164	ORELLANA ASANZA ROSA MIRIAM	ECUADOR	NACIONAL	48.00
14	1712035177	ORTEGA MASABANDA EDWING ISRAEL	ECUADOR	NACIONAL	144.00
15	0500561865	ORTEGA SEGURA MIGUEL ANGEL	ECUADOR	NACIONAL	240.00
16	1717011397	OYAQUE RIVERA NORMA BEATRIZ	ECUADOR	NACIONAL	48.00
17	1713020780	PACHECO PACHECO ROMAN HOLGER	ECUADOR	NACIONAL	48.00
18	1714778626	PILLAJO MASABANDA LUIS HERIBERTO	ECUADOR	NACIONAL	48.00
19	1710006261	REVELO ACOSTA LUIS FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	48.00
20	1710637370	TOAQUIZA TOAQUIZA JUAN JOSE	ECUADOR	NACIONAL	96.00
TOTAL CAPITAL					4,800.00

b. Gestión de Capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para sus socios.

10 INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de ingresos ordinarios es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Transporte	196.021.19
Aporte Socios	6.080.00
TOTAL	<u>202.101.19</u>

11 GASTOS DE VENTA, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Un resumen de gastos de venta, administrativos y financieros es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS - GESTION</u>	
SUELDO Y SALARIOS	10,700.00
COMISIONES	1,364.00
PAGO APORTE PATRONAL	1,345.15
BENEFICIOS SOCIALES	892.34
FONDOS DE RESERVA	472.01
GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	62.25
GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	15.30
GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	1,946.66
PAGO IMPUESTOS	1,061.25
GASTO ALIMENTACION	235.16
TRAMITES LEGALES	277.92
GASTO IMPUESTOS MUNICIPALES	74.83
AGASAJOS NAVIDEÑOS	577.93
AYUDA ECONOMICA	81.67
DEPRECIACIONES	157.49
GASTO NO DEDUCIBLES CUENTAS INCOBRABLES	10,724.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	500.00
<u>GASTOS DE VENTAS</u>	
GASTO ARRIENDO	1,500.00
GASTO TELEFONO SER. PUBLICO	439.55
GASTO TELEFONO SER. PRIVADO	994.59
GASTO LUZ ELECTRICA	22.56
GASTO ENVIOS ENCOMIENDAS	4.00
GASTO IMPRENTA	225.25
GASTO MARKETING	188.38
GASTO COMBUSTIBLE	42.98
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	33,905.27

12 HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.