

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA MACABEITA S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

Compañía de transporte de carga Macabeita S.A es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio se encuentra en la Provincia de Morona Santiago, Cantón Morona Parroquia Macas. Escritura pública de constitución de fecha 08 de diciembre de 2004, Resolución N° 05-DIC-043 dictada por la Superintendencia de Compañías de fecha 14 de enero de 2005 Inscrita en Registro Mercantil, bajo el número (06) repertorio número (1391) de fecha 29 de septiembre de 2005. Sus actividades principales son: actividades de transporte y carga liviana o de mercancías en vehículos motorizados que brinden seguridad a los objetos transportados.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) dólares, que es la moneda funcional de Ecuador y de la compañía.

3. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 de 805 u.m. comprenden 161 acciones ordinarias con un valor nominal de 5,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. El detalle del capital pagado, el porcentaje de participación y el N° de acciones se detalla a continuación.

N°	IDENTIFICACION	APELLIDOS Y NOMBRES	CAPITAL PAGADO	% PARTICIPACION	N° ACCIONES
1	1400183446	AMENDAÑO MONTERO JOSE DELFIN	40,00	4,97%	8
2	1400962393	ASTUDILLO UCHUPAILLE MANUEL ENRIQUE	30,00	3,73%	6
3	1001001286	BARRERA ALMEIDA LUIS EDUARDO	35,00	4,35%	7
4	1400177901	BARRERA LOZADO EURELIO FRANCISCO	35,00	4,35%	7
5	1400248058	BRITO RODRIGUEZ NELSON GERARDO	30,00	3,73%	6
6	1400798631	CHICA GONZALEZ CARLOS ALFREDO	50,00	6,21%	10
7	1400182117	JARA VERA ROBERTO CARLOS	25,00	3,11%	5
8	1400182117	JARA ZUÑIGA MIGUEL ANTONIO	30,00	3,73%	6
9	0300850120	MENDEZ ZAMBRANO GERMAN RICARDO	50,00	6,21%	10
10	1400193098	MOLINA IZQUIERDO FABIAN TRAJANO	40,00	4,97%	8
11	1400817555	PANJON ASTUDILLO JHALMAR SEGUNDO	30,00	3,73%	6

12	1400311401	PANJON CHILLOGALLO MANUEL VICTOR	75,00	9,32%	15
13	1400371306	PANJON ESPINOZA SEGUNDO TEOFILO	30,00	3,73%	6
14	0102522729	REINO OCAMPO MARTHA BEATRIZ	105,00	13,04%	21
15	1400404883	RIVADENEIRA JARAMILLO JOSE MAXIMO	45,00	5,59%	9
16	0101706794	SANCHEZ COCHANCELA JOSE TORIBIO	30,00	3,73%	6
17	1400449458	TORRES RIVADENEIRA ANGELITA ELIZABETH	90,00	11,18%	18
18	1400171326	TORRES SARMIENTO JORGE ENRIQUE	30,00	3,73%	6
19	0700962111	ZUÑIGA NEIRA BOLIVAR EUCLIDES	5,00	0,62%	1
TOTALES			805,00	100%	161

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2015 su valor representa

Cta. Ahorros Banco del Austro \$ 2.753,27 u.m.

5. Cuentas por Pagar.

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía adeuda a terceros \$ 1.544.47 u.m. que corresponden a obligaciones por los siguientes conceptos:

SRI retenciones a la fuente diciembre/2015	\$ 13,73 u.m.
SRI retenciones del IVA diciembre/2015	\$ 12,00 u.m.
IESS obligaciones por aportes mes de diciembre/2015	\$ 26,68 u.m.
Utilidades a trabajadores diciembre/2015	\$ 249,82 u.m.
Utilidades a socios diciembre/2015	\$ 974,29 u.m.
Sr. Segundo Panjon valores pagados/2015	\$ 152,66 u.m.
Gerente sueldo mes diciembre/2015	\$ 100,00 u.m.
Servicio telefónico mes diciembre/2015	\$ 13,75 u.m.
SRI impuesto a la renta por pagar/ 2015	\$ 234,14 u.m.

6. BIENES DE LARGA DURACION

Los bienes de larga duración se encuentran clasificados en:

Muebles y enseres	\$ 1.237,54 u.m.
Equipo de computación y software	\$ 346,87 u.m.

7. LOS INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

Los ingresos del año 2015 obtenidos por actividades operacionales propias de la naturaleza de la compañía suman \$ 6.812.82 u.m. detalladas así:

Por cuotas ordinarias	\$2.760.00 u.m.
Por cuotas de años anteriores	\$ 840.00 u.m.
Por interese ganados sobre cuenta de ahorros	\$ 20,39 u.m.
Otros ingresos obtenidos por reingresos	\$ 3.150.00 u.m.
Multas inasistencia a sesiones	\$ 40.00 u.m.

COSTOS Y GASTOS

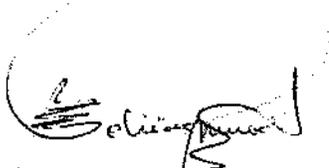
Los costos y gastos suman \$ 5.147.36 u.m. y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Sueldos y salarios	\$ 1.465,81
Aportes a seguridad social	\$ 165,24
Honorarios profesionales	\$ 445,00
Arrendamiento de inmuebles	\$ 646,00
Suministros y materiales de oficina	\$ 97,91
Transporte y movilización	\$ 220,00
Servicios básico	\$ 139,62
Alimentos y refrigerio	\$ 869,33
Gastos por otros servicios	\$ 63,92
Gastos por prendas de vestir (uniformes)	\$ 813,57
Comisiones bancarias (notas de débito)	\$ 9,21
Impuestos (patentes municipales)	\$ 30,79
Iva cargada al gastos SRI	\$ 180,96
Gastos no deducibles locales	\$ 531,53

La compañía durante el año 2015 obtuvo una utilidad antes de cálculo de aportes a trabajadores e impuesto a la renta \$ 1665,46 u.m. resultado que se desglosa de la siguiente manera:

Utilidades liquidas 2015	1.665,46
15% trabajadores	249,82
10% Reserva legal	166,55
Impuesto a la renta año 2015	274,80
Utilidades a distribuir a socios	974.29

Las pérdidas obtenidas en periodos anteriores, registran al término del año un resultado de pérdida acumulada de \$ 167,24 u.m.



CPA Patricia Merocho G.

CONTADORA

Macas, Diciembre 31 de 2015