

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ESNA MOZ S. A
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2015

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

1.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2015 fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico y en USD dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

1.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES.

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:
(US Dólares)

Cuenta de Ahorro Austro	<u>9.089,64</u>
Total a Diciembre del 2015	9.089,64

Los saldos presentados están respaldados por las correspondientes conciliaciones bancarias.

NOTA 2.- EXIGIBLE

El saldo del exigible a diciembre 31 de 2015, son los siguientes:

(US dólares)

Cuentas por Cobrar Clientes	124.085,92
Cuentas por cobrar Socios	<u>10.025,00</u>
Total a Diciembre del 2015	134.110,92

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar, están respaldados por los correspondientes detalles de deudores.

NOTA 3.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los mayores contables reflejan esta cuenta; y en el Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2015:

(US dólares)

Muebles y Enseres	<u>490,00</u>
-------------------	---------------

Total a Diciembre 31 del 2015	490,00
-------------------------------	--------

TOTAL ACTIVO

Por lo expuesto anteriormente, los saldos que reflejan están sustentados con los correspondientes detalles de cada uno de los grupos en los cuales se determina cantidad descripción valor unitario y valor total.

PATRIMONIO**NOTA 7.-CAPITAL SOCIAL**

El capital de la Compañía presenta siguiente distribución:

(US dólares)

Certificados de Aportación	<u>800,00</u>
----------------------------	---------------

Total a Diciembre 31 del 2015	800,00
-------------------------------	--------

NOTA 8.- RESERVAS.

Las cantidades reflejadas en el estado de situación financiera son las siguientes:

(US dólares)

Reserva Legal	428,00
---------------	--------

Reserva estatutaria	<u>258,94</u>
---------------------	---------------

Total a Diciembre 31 del 2015	686,94
-------------------------------	--------

NOTA 09.- RESULTADOS.

Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	6.934,11
------------------------------------------------	----------

Resultado del Ejercicio	<u>3.866,25</u>
-------------------------	-----------------

Total a Diciembre 31 del 2015	10.800,36
-------------------------------	-----------

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 10.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES

(US dólares)

Ventas Netas Locales con 12%	<u>229.692,40</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	229.692,40

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

GASTOS

NOTA 11.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES

(US dólares)

Gastos operacionales	<u>11.321,05</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	11.321,05

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 3.866,25 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 13.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Flujo de efectivo por actividades operativas	5.714,16
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	<u>3.375,48</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	9.089,64

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 14.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

(US dólares)

Capital social	800,00
Reservas	686,94
Utilidades Retenidas	6.934,11
Resultado del ejercicio	<u>3.866,25</u>
Total a Diciembre 31 del 2015	12.287,30

Latacunga, 08 de abril 2016



CPA. Lic. Oswaldo Tenorio
CONTADOR
Lic. Prof. 9985