

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ESNA MOZ S.A**  
**POLITICAS CONTABLES. Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(En dólares americanos)**

**NOTAS**

**1. INFORMACION GENERAL.**

La Compañía ESNA MOZ S.A Esta legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Li. Hugo A. Berrazueta Pastor, con fecha 22 de julio del 2008.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: la proyección, organización y operación, y representación de servicios de transporte pesado

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Esta ubicado en La Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia Eloy Alfaro, Barrio San Rafael a una cuadra de la Fabrica de Cementos Holcim.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estos Estados Financieros.

**2.1 Bases de Presentación**

**Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ( NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ( IASB), adoptadas en el Ecuador.

**2.2 Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros y las Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

**2.3 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la administración ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

### **3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de los Estados Financieros de la Compañía correspondiente al ejercicio 2016 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

#### **3.2 Activos y Pasivos Financieros**

Son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de otros pasivos financieros.

### **ACTIVOS CORRIENTES**

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
	Bancos	6.146,89
<b>311</b>	<b>TOTAL E. Y EQUIV. AL EFECTIVO</b>	<b>6.146,89</b>

#### **5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados- Locales	19.778,00
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	66.979,42
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>86.757,42</b>

## 6. DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
316	(-) Deterioro Acumulado (Provisión para Créditos Incobrables)	(3240.85)
	<b>(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(3240.85)</b>
	<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>83516.57</b>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	1162.80
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1162.80</b>

## ACTIVOS NO CORRIENTES

### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
373	Muebles y Enseres	1903.00
374	Equipo de Computación	960.00
383	Otras Propiedades Planta y Equipo	490.00
<b>311</b>	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3353.00</b>
384	Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-2177.92
	<b>TOTAL DEPREDCIACION ACUMULADA</b>	<b>-2177.92</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>1175.08</b>

## PASIVOS CORRIENTES

### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
513	No Relacionados Locales	68117.03
	<b>TOTAL NO RELACIONADOS LOCALES</b>	<b>47.903.16</b>

### 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
549	OTROS	969.00
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>969.00</b>

## PATRIMONIO

### 10. CAPITAL SUSCRITO Y/ O ASIGNADO

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
601	Capital Suscrito y/ o Asignado	800.00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y / O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>

### 11. RESERVAS

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
604	Reserva Legal	428.00
606	Otras	258.94
	<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>	<b>686.94</b>

## RESULTADOS ACUMULADOS

### 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
611	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	10800.36
614	Utilidad del Ejercicio	10446.01
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>21246.46</b>

## CUENTAS DE RESULTADO

### 13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

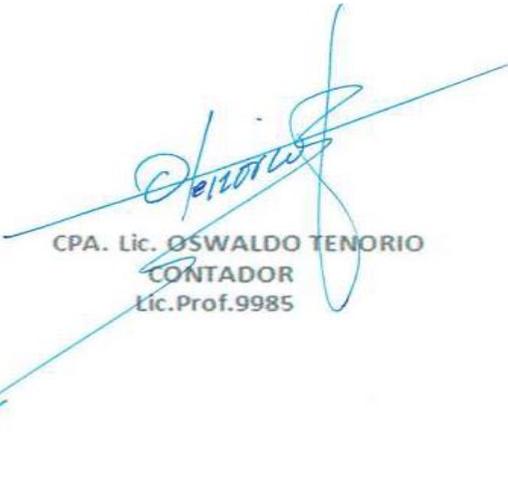
Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
6007	Gravadas con tarifa 0 de IVA o Exentas de IVA	117606.08
6093	Otros	10740.00
6133	Otros	3722.10
	<b>TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>132.068.18</b>

### 14. OTROS COSTOS Y GASTOS

Un resumen de cuentas es como sigue;

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
7247	Otros Gastos	121622.17
	<b>TOTAL OTROS COSTOS Y GASTOS</b>	<b>121622.17</b>



CPA. Lic. OSWALDO TENORIO  
CONTADOR  
Lic.Prof.9985