

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL.

TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA. es una compañía anónima radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha AV 10 DE AGOSTO N33-83 Y RUMIPAMBA, con RUC 1791262409001, su inicio de actividades fue el 10 de febrero del 1994.

Su objeto social es la prestación de servicios de transporte pesado.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

De conformidad a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 27 "estados financieros separados", la compañía prepara y presenta estados financieros separados, por lo que las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo.

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses, la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a tres meses.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro Gastos de Venta.

Inventarios

Los inventarios de productos terminados se valoran al costo específico por unidad para maquinaria, montacargas y camiones. Los inventarios de repuestos, se presentan al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. El método costo adoptado por la compañía es el promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

El inventario en tránsito se registra al costo de la factura más los gastos de importación incurridos.

Préstamos y Cuentas por Pagar

La compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando proceden de la ejecución de actividades de venta y comercialización de toda clase de vehículos automotores, equipos pesados y camiones y sus partes. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre se presenta un resumen de los saldos que lo componen:

	2016	2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	794.92	794.92
Total	794.92	794.92

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre se presenta un resumen de las Cuentas por Cobrar

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR	275,969.56	97,084.88
Total	275,969.56	97,084.88

6. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre un resumen de inventarios es como sigue:

	2016	2015
INSTALACIONES	67,895.13	138,716.67
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	719,112.49	866,215.29
MUEBLES Y ENSERES	0.00	7,520.84
MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	19,740.12
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0.00	17,132.52
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	4,831.87
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 742,075.29	- 895,459.22
Total	44,932.33	158,698.09

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de cuentas y documentos por pagar se incluye a continuación:

	2016	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	4,954.89	5,546.96
Total	4,954.89	5,546.96

8. OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las Obligaciones Corrientes se incluye a continuación:

	2016	2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3,634.42	399.52

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,489.40	0.00
CON EL IESE	203.76	114.70
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	37.54	0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	967.01	0.00
	6,371.24	514.22

9. PATRIMONIO

Un detalle de cuentas patrimoniales se detalla a continuación:

	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	140,000.00	140,000.00
RESERVA LEGAL	6,482.55	6,083.51
RESERVA FACULTATIVA	692.28	692.28
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	70,821.54 (a)
RESERVA DE CAPITAL	0.00	86,646.61 (b)
RESULTADOS ACUMULADOS	-26,237.93	-29,829.26
	120,936.90	187,768.07

(a) Se reversa el Superávit de Propiedad, Planta y Equipo

(b) Las Pérdidas Acumuladas adsorben la Reserva de Capital, por disposición de los partícipes.

10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25,000.00	190,378.82
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	63,564.53	33,300.00
	88,564.53	223,678.82

11. COSTOS Y GASTOS

Serán reconocidos como costos y gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

La empresa Dinámico además de los servicios de asesoría empresarial, realiza importaciones de repuestos en general.

	2016	2015
COSTO DE VENTAS	0.00	161,589.32
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	76,666.06	83,624.76
GASTOS GENERALES DE VENTAS	4,414.21	3,842.39
GASTOS FINANCIEROS	4.86	165.01
OTROS GASTOS	1,032.62	9,811.81
Total	82,117.75	259,033.29



Ing. Ingrid Valdez
CONTADOR GENERAL
RUC: 1719366633001