

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

1.-OPERACIONES

La Compañía de Carga Pesada Diego de Almagro S. A. está constituida con testimonio de la escritura pública otorgada en la Notaría Undécima del Cantón Quito ante el DR. FERMAMDO POLO ELMIR, el 20 de mayo del 2010. Fue inscrita en el registro Mercantil del mismo cantón el 20 de mayo del 2010. La duración de la Compañía será cincuenta años contada años contados a partir de la inscripción en el registro mercantil su Registro Único de Contribuyentes es el No.1792275008001

Su actividad es el servicio de transporte de carga terrestre en todo el territorio nacional

2.-BASES Y POLITICAS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional (NIC), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los estados financieros.

Bases de presentación:

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2012, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

Políticas Contables:

Las políticas contables más importantes son:

a.- Unidad Monetaria:

La moneda utilizada para la preparación de los estados financieros de la Compañía es la unidad monetaria de la República del Ecuador es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda en curso legal.

b.- Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c.- Consistencia de la información:

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. -Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otros son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de comercialización y para una adecuada toma de decisiones.

e.- Efectivo y equivalentes

Corresponde al efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias y se registran a su costo histórico, que no difiera significativamente de su valor de realización, los sobregiros bancarios en caso de existir se clasifican en el pasivo corriente

f.- Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada. El valor de propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

Los porcentajes para la Depreciación anual de la Cuenta Propiedad, Planta y Equipo son:

Maquinaria y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo Electrónico	33%

g.- Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio de devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser medidos, con independencia del momento en que se genera el pago.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente del servicio que brinda que es el transporte.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La descomposición del rubro de Efectivo y equivalente en efectivo es la siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Internacional	2.228,02	16.683,00
	<u>2.228,02</u>	<u>16.683,00</u>

Las conciliaciones Bancarias están a disposición de los Señores Accionista

4.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, NETO

El rubro cuentas por cobrar esta formada por lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Socios	1.470,00	1.097,00
Provisión cuenta de clientes	0,00	0,00
	<u>1.470,00</u>	<u>1.097,00</u>

5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se encuentra registrados los valores por concepto de crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado como se detalla:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta Empresa	434,58	173,00
Retenciones en la Fuente I.R.	40,00	0,00
Crédito Tributario IVA	10.994,09	13.143,00
Saldo Crédito Tributario Años Anteriores	41,48	0,00
	<u>11.510,15</u>	<u>13.316,00</u>

El anticipo de Impuesto a la Renta 434.58 y el valor de las Retenciones 40.00 se utilizará en el pago del Impuesto a la Renta, igual que el saldo del crédito tributario 41.48

6.-INVENTARIOS

En este rubro estaban registrados los inventarios de repuestos de vehículos que en el 2016 fueron vendidos en su totalidad.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventarios	0,00	7.019,00
	<u>0,00</u>	<u>7.019,00</u>

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La descomposición del rubro Propiedad, Planta y Equipo es:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vehículos	14.000,00	14.000,00
Muebles y Enseres	4.646,82	4.646,82
Equipos de Computación	2.100,00	2.100,00
TOTAL DE DEPRECIABLES	20.746,82	20.746,82
(-) Depreciación	-7.208,45	-5.380,00
TOTAL Propiedad planta y equipo	<u>13.538,37</u>	<u>15.366,82</u>

8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor de USD 300,00 de Proveedores es la deuda que la Empresa tiene con la Ing. Karina Santillán y es la diferencia de la factura por Honorarios

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	300,00	1.557,00
	<u>300,00</u>	<u>1.557,00</u>

9.- CUENTAS RELACIONADAS

La cuenta por pagar a socios es de USD 18.381,98 al Sr. Roberto Reyes en su totalidad

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	18.381,98	45.026,00
	<u>18.381,98</u>	<u>45.026,00</u>

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La conformación de este rubro se detalla a continuación

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo de Clientes	300,00	1.290,00
Impuestos Corrientes por Pagar	540,71	652,00
Provisiones Corrientes por Pagar	3.350,15	685,00
Cuentas por Pagar Entidades Bancarias	180,84	0,00
	<u>6.387,70</u>	<u>4.642,00</u>

11. MOVIMIENTOS DE ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS-IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado del año 2016 se calculó a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables

12.-PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

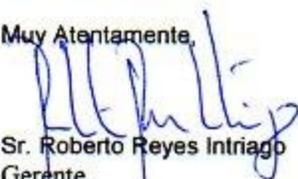
Capital Social—El capital social de la compañía asciende a 1.500 acciones de un dólar de valor nominal que corresponde a US\$ 1.500,00

Resultados anteriores. - Las utilidades de ejercicios anteriores son de US\$ 4.395.21 y las pérdidas de US\$ 1.158,76, no se han tomado resoluciones por parte de los accionistas sobre estos resultados

13.-JUICIOS Y CONTINGENCIAS

La Compañía no mantiene juicios o contingencias que reportar a la fecha del informe

Muy Atentamente,


Sr. Roberto Reyes Intriago
Gerente


LIC. SUSANA CEVALLOS
Contador

Quito, 30 de Abril del 2017