

COMPañIA DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO 2017

(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. FERNANDO 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 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 cargar terrestre en todo el territorio nacional

2.- Bases y Políticas de Presentación de los Estados Financieros

A continuación, se describe las principales políticas contables de 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 2017 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 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de la información (NIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ASB) y presentan las adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2012, los estados financieros de la Compañía se reparan de acuerdo a los Principio de la Contabilidad Generalmente Aceptados en el 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 que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda legal en curso.

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 lo contrario la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESAADA 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 en 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 plante 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 tasad que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante sus vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

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

Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo Electrónico	33%
Vehículos	20%

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 Efectivo y equivalente de efectivo es la siguiente:

	2017	2016
Banco Internacional	10.601,71	228,02
	<hr/>	<hr/>
	10.601,71	228,02

Las conciliaciones bancarias están a disposición de los Señores Accionistas

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, NETO

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Socios	52.352,59	1.470,00
	<hr/>	<hr/>
	52.352,59	1.470,00

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2017	2016
Impuesto a la Renta Empresa	226,68	434,58
Retenciones en la Fuente I.R.	1.580,20	40,00
Crédito Tributario IVA	10.994,09	10.994,09
Saldo crédito Tributario Años Anteriores	0,00	41,48
	<u>12.800,97</u>	<u>11.510,15</u>

El anticipo del Impuesto a la Renta 226.68 y el valor de las Retenciones 1.580,20 se utilizarán en el pago del impuesto a la Renta, igual que el saldo del crédito tributario.

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La descomposición del rubro Propiedad Planta y Equipo es:

	2017	2016
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	-9.037,13	-7.208,45
	<u>11.709,69</u>	<u>13.538,37</u>

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Su conformación es como sigue:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Socios	16.248,60	18.381,98
Anticipo de Clientes	697,49	300,00
Cuentas por Pagar Socios Clientes	49.270,66	
	<u>66.216,75</u>	<u>18.681,98</u>

Las cuentas por pagar a socios clientes son las facturas pendientes de pago realizadas a los clientes de los socios en concordancia a la Resolución NAC -DGERC GC17-00000295 del Servicio de Rentas Internas referido a la forma de facturar de la operadoras de Transporte del 17 de Mayo del 2017

8- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La conformación de este rubro se detalla a continuación

	2017	2016
Impuestos Corrientes por Pagar	1.339,18	540,71
Provisiones Corrientes por Pagar	5.502,86	3.350,15
Cuentas por Pagar Entidades Bancarias	6.504,55	180,84
	<u>13.346,59</u>	<u>4.071,70</u>

9- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El impuesto a la renta causado del año 2017 se calculó a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables.

10- 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\$4.192.86, que serán utilizadas para un próximo aumento de capital.

11- JUICIOS Y CONTINGENCIAS

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

Muy Atentamente,



Lic. Susana Cevallos
Contadora

Quito, 25 de Abril del 2018