

# **TRANSPORTE Y SERVICIOS ALMEIDA MONTENEGRO S.A.**

TRANSPORTE Y SERVICIOS ALMEIDA MONTENEGRO S.A., elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2015.

## **1. Información general**

TRANSPORTE Y SERVICIOS ALMEIDA MONTENEGRO S.A., Es una empresa, que tiene como domicilio principal en la calle 10 DE Agosto, y Rafael Arellano del cantón Tulcán , provincial del Carchi. Su actividad económica principal, es la prestación de servicios de transporte de carga pesada

## **2. Base de Elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

## **3. Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

### **Base de preparación y uso de estimados**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos, fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

### **Periodo cubierto**

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015, así como, Resultados Integrales y Estados de Flujo por el año terminado al 31 de Diciembre 2015.

### **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas hasta el 31 de diciembre de 2015, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

#### **a) Instrumentos Financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros, no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

#### **b) Deterioro de Activos Financieros**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro, siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

#### **c) Cuentas por Pagar**

Las Cuentas por Pagar, son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar, se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario, se presentan como pasivos corrientes. Las cuentas por Pagar, se presentan a su valor razonable, el cual, corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

#### **d) Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### **e) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias, se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

#### **f) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

#### **g) Cuentas Comerciales por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

### **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015**

Las notas aclaratorias que se detallan a continuación son parte de los Estados Financieros, luego detallados:

#### **ACTIVOS**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1,009.20
Corresponde a los valores efectivos que se encuentran disponibles para ser utilizados	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS/LOCALES	56,998.34
Estas cuentas por cobrar son de nuestros clientes.	

CRÉDITOS TRIBUTARIOS DEL SUJETO PASIVO RENTA	1,930.48
Este valor corresponde a saldos anteriores.	

#### **PASIVOS**

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	52.22
Hace referencia a al 15% de la utilidad de la empresa que le corresponde al trabajador.	

OBLIGACIONES CON EL IESS	466.26
Son las aportaciones de la empresa y de los trabajadores al IESS.	

OBLIGACIÓN CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES/LOCALES	56,974.52
Son cuentas adquiridas en instituciones financieras a largo plazo	

#### **PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	800.00
Este capital fue aportado por todos los socios al momento de la constitución de la compañía.	

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES	1,414.19
Son utilidades que no se distribuyeron y se mantiene ese fondo.	

UTILIDAD DEL EJERCICIO	230.82
Es el resultado del ejercicio económico en curso.	

#### **APROBACIÓN DE BALANCES**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Tulcán el 08 de Marzo del 2016.