NOTAS EXPLICATIVAS TRANSPORTE MILLARCOR SA 2016

1.- INFORMACION GENERAL

TRANSPORTE MILLARCOR S.A., es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 06 de marzo del 2015 su domicilio legal es en el cantón Ventanas, Provincia del Los Rios, en Jose Maria Velasco Ibarra y Pacifico Gordillo.

Su actividad económica principal es TRANSPORTE DE CARGA PESADA.

Los estados financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros a Diciembre 31 del 2015 fueron aprobados sin modificaciones.

2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación.

Los Estados Financieros de la compañía TRANSPORTE MILLARCOR S.A. se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros del 2016, han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico, modificado por la revaluación como costo atribuido de Propiedad, Planta y Equipo.

2.2 Unidad Monetaria.

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

2.3 Efectivo o Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en bancos e inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos.

2.4 A. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar simultáneamente a un activo financiero y a un pasivo financiero o a instrumentos primarios como son los documentos y cuentas por cobrar, los documentos y cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo a la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, los dividendos, las ganancias y las pérdidas generadas por unos instrumentos financiero clasificado como pasivo, se registran como gasto o como ingresos en el estado de resultados integral. Los pagos a los tenedores de instrumentos financieros registrados como de capital, se registran directamente en el patrimonio neto.

Si el plazo se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Un activo financiero o pasivo financiero en su medición inicial se lo medirá al valor justo que incluye los costos de transacción posterior al reconocimiento inicial, todos los activos disponibles para la venta se miden al valor razonable incluyendo los costos de transacción menos las perdidas por deterioro.

Todos los activos y pasivos financieros no negociables, préstamos y otras cuentas por cobrar originadas, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado, menos las perdidas por deterioro.

2.4 B. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del periodo de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

La cartera con clientes tiene una rotación de 21 días, las provisiones se calculan tomando como base la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de cuentas por cobrar deben efectuarse las revelaciones respectivas.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y , en su caso por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculado su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún inicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciara cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	**Vida útil (en años)**
Maquinarias	10 años
Equipos de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años

2.5.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.

La utilidad o perdida que surja en cuentas de la partida propiedades, planta y equipo, será la diferencia entre el producto neto de la disposición del activo, si lo hubiere, y el importe en libros del activo.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Deterioro de valor de los activos

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna perdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una perdida por deterioro del valor de resultados.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto Corriente

El Impuesto a la Renta corriente es la cantidad a pagar que se reconoce de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la compañía.

2.8.2 Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y su importe en libros.

El impuesto diferido se determina usando tarifas impositivas vigentes aprobadas y que se espera aplicar cuando el activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

2.9 Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

2.10 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos sean aprobados por la Junta de Accionistas.

2.11 Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan en las notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

2.12 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada.

Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos a la ventas rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

2.13 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registren en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS.

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro comprende:

Efectivo en Caja	800.00

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TIPO DE BIEN

Muebles y Enseres	0.00
Equipo de Computación	0.00
SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00
(-) Depreciación Acumulada	0.00
VALOR NETO EN LIBROS	**0.00**

6.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital de la compañía está representado por acciones ordinarias y nominativas de $ 1.00. el total de accionistas son de 2, los cuales tales son inversionistas nacionales.
El movimiento de las acciones de capital se resume como sigue:

NOTAS EXPLICATIVAS TRANSPORTE MILLARCOR SA 2016

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE

ACCIONES	400.00	50%		
ACCIONES	400.00	50%		
	TOTAL		**800.00**	**100%**

El capital autorizado es de $ 800.00

7.- RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO EN 0

8.- HECHOS POSTERIORES

No se han emitido ningún hecho

9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego completo de estados financieros fue aprobado para su presentación, por los accionistas, mediante Junta General Ordinaria de accionistas de la compañía denominada TRANSPORTE MILLARCOR S.A Celebrada el 15 de ene. del 2017

f) _____

AGUIRRE POSLIGUA YINA