

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSMERCHQ C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1. BASE LEGAL, FINES Y ESTRUCTURA

Base Legal

La Compañía de Transporte de carga pesada TRANSMERCHQ C.A está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Estatuto y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

Estructura Orgánica

La compañía cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

| | |
|------------------|------------------------------|
| NIVEL DIRECTIVO: | Junta General de Accionistas |
| | Directorio |
| NIVEL EJECUTIVO: | Gerente |
| NIVEL OPERATIVO: | Secretario |
| | Contador |

Financiamiento de sus operaciones:

Para el financiamiento de sus actividades operacionales, la compañía cuenta con los ingresos provenientes de servicio de movilización o transporte de carga pesada, de cuotas ordinarias y extraordinarias de los socios e ingresos por intereses en cuentas de ahorro por los valores mantenidos en las Instituciones Financieras.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales
- La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3. REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Activos por Impuestos Corrientes

Se registran los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta pagados del año 2016

| Código | Cuenta | Detalle | Valor |
|------------|------------------------------|--|-------|
| 1.01.05.03 | Anticipo Impuesto a la Renta | Por concepto de la cancelación de las dos cuotas de anticipo IR determinadas en el ejercicio anterior para el presente año | 4,80 |

NOTA 4. REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

Prestamos de accionistas

Corresponde los valores que la compañía está en deuda con los accionistas por el préstamo de dinero que se efectuó para el pago de impuestos en el año 2016

| Código | Cuenta | Valor |
|------------|----------------------------------|-------|
| 2.01.09.01 | Prestamos de accionistas locales | 4,80 |

NOTA 5. REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

Resultados del ejercicio

Ganancia Neta del periodo

En el presente ejercicio se reporta utilidad de \$1,98 como resultado de los intereses generados en la cuenta de ahorro en el cual se encuentra depositado el capital de la compañía, es decir no se ha mantenido ingresos en este año por la actividad operacional de la misma

NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE LAS CUENTAS DE INGRESO

Otros Ingresos

Intereses financieros, estos valores reflejan los montos de interés mensual acreditados a la cuenta bancaria que mantiene la compañía en el Banco BanEcuador, los mismos que ascienden a \$1,98


Lic. Bayron-Rodrigo Chamba
F. Contador