



COMPAÑIA DE CARGA PESADA YECOLA S. A.

www.homigoneraamazonas.com

YECOLA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS

Servicios de transporte	5	\$	815,693.49
-------------------------	---	----	------------

EGRESOS

Gastos Administrativos		\$	(762,582.94)
------------------------	--	----	--------------

Gastos de personal		\$	(79,923.82)
--------------------	--	----	-------------

Honorarios		\$	(855.06)
------------	--	----	----------

Mantenimiento y Reparaciones	7	\$	(53,160.07)
------------------------------	---	----	-------------

Combustible y lubricantes		\$	(38,777.91)
---------------------------	--	----	-------------

Transporte y alquiler de maquinaria		\$	(531,826.08)
-------------------------------------	--	----	--------------

Depreciaciones		\$	(14,400.00)
----------------	--	----	-------------

Otros gastos		\$	(43,640.00)
--------------	--	----	-------------

Gastos Financieros		\$	(138.90)
--------------------	--	----	----------

Gastos no Deducibles		\$	(101.02)
----------------------	--	----	----------

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS

15% Participación a Trabajadores	8	\$	52,870.63
----------------------------------	---	----	-----------

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		\$	(7,930.59)
---------------------------------------	--	----	------------

22% Impuesto a la Renta		\$	44,940.04
-------------------------	--	----	-----------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	(4,785.22)
-----------------------------	--	----	------------


Ing. José Luis Yépez
GERENTE GENERAL
YECOLAS.A.


Lcda. Marcela Guevara
CONTADORA
REG. 17-3290

Oficina: Victoria Joaquina Vargas
OE3-228 y Abdón Calderón
Telfs.: 2340804 / 2345577
Cel.: 0995652865 M / 0989025973 C
Conocoto - Ecuador



COMPAÑIA DE CARGA PESADA YECOLA S. A.

www.hormigoneraamazonas.com

YECOLA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS				\$	658,656.84
ACTIVO CORRIENTE				\$	103,056.84
Efectivo y equivalente de efectivo	13		\$	31,922.98	
Activos financieros	9		\$	67,711.19	
Servicios pagados por anticipado			\$	3,422.67	
ACTIVO NO CORRIENTE				\$	555,600.00
Propiedad planta y equipo			\$	570,000.00	
Depreciación propiedad planta y equipo			\$	(14,400.00)	
PASIVOS				\$	617,502.03
PASIVO CORRIENTE				\$	286,531.69
Proveedores	10		\$	2,506.75	
Obligaciones con la administración tributaria			\$	5,264.77	
Con el IESS			\$	3,340.41	
Con los empleados			\$	4,803.54	
Participación Trabajadores 15%	11		\$	7,930.59	
Impuesto a la Renta 22%			\$	1,259.03	
Anticipo de clientes			\$	937.90	
Cuentas por pagar otras			\$	31,615.53	
Cuentas por pagar Hormigonera Amazonas			\$	228,873.16	
PASIVO NO CORRIENTE				\$	330,970.34
Beneficios empleados			\$	970.34	
Otros pasivos no corrientes			\$	330,000.00	
PATRIMONIO				\$	41,154.81
Capital	12		\$	1,000.00	
Utilidad del ejercicio			\$	40,154.81	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				\$	658,656.84


Ing. José Luis Yépez
GERENTE GENERAL
YECOLAS.A.


Lcda. Marcela Guevara
CONTADORA
REG. 17-3290

Oficina: Victoria Joaquina Vargas
OE3-228 y Abdón Calderón
Telfs.: 2340804 / 2345577
Cel.: 0995652865 M / 0989025973 C
Conocoto - Ecuador

YECSOLA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

YECSOLA S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa YECSOLA S.A. está compuesta de accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad principal es el transporte de carga pesada por carretera.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio de transportes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Maquinaria 10 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa al dedicarse a la prestación de servicios, por lo tanto no cuenta con un inventario de mercaderías.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Se realiza de acuerdo a la norma la contratación del cálculo actuarial de los empleados que laboran hasta el 31 de diciembre. Jubilación patronal y desahucio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.01.02.001	Servicio De Transporte Terrestre	815,693.49
4.01.02.001.00000	Servicio De Transporte Terrestre	815,693.49
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	
Total Auxiliar	PRESTACION DE SERVICIOS	815,693.49
Total Mayor	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	815,693.49
Total Grupo	INGRESOS	815,693.49

6. Costos

Por la actividad económica se segmenta dentro de gastos todos los rubros de egresos.

7. Gastos

Los gastos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

5	COSTOS Y GASTOS	
5.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.001	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	
5.02.02.001.00001	Sueldos	-39,044.25
5.02.02.001.00002	Horas Extras	-11,713.39
5.02.02.001.00005	Bonos	0.00
Total Sub-Auxiliar	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-50,757.64
5.02.02.002	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	
5.02.02.002.00001	Aporte Patronal less	-5,793.34
Total Sub-Auxiliar	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	-5,793.34
5.02.02.003	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	
5.02.02.003.00001	Décimo Tercero	-4,363.29
5.02.02.003.00003	Décimo Cuarto	-2,301.73
5.02.02.003.00007	Vacaciones	-2,181.63
5.02.02.003.00009	Jubilación Patronal	-432.88
5.02.02.003.00010	Bonificación Por Deshaucio	-537.46
5.02.02.003.00011	Otros Beneficios Sociales	-3,523.34
Total Sub-Auxiliar	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	-13,340.33
5.02.02.004	Gasto Planes De Beneficios A Empleados	
5.02.02.004.00001	Uniformes	-213.22
5.02.02.004.00004	Alimentación	-9,819.29
Total Sub-Auxiliar	Gasto Planes De Beneficios A Empleados	-10,032.51
5.02.02.005	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	
5.02.02.005.00002	Honorarios Legales	-855.06
Total Sub-Auxiliar	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	-855.06
5.02.02.008	Mantenimiento Y Reparaciones	
5.02.02.008.00001	Mantenimiento De Vehiculos	-16,765.81
5.02.02.008.00002	Repuestos De Vehiculos	-27,093.71
5.02.02.008.00003	Llantas	-54.00
5.02.02.008.00004	Matriculas Y Revisiones De Vehiculos	-7,336.78
5.02.02.008.00008	Mantenimiento Maquinaria	-1,770.00
5.02.02.008.00009	Equipo De Protección Personal	-139.77
Total Sub-Auxiliar	Mantenimiento Y Reparaciones	-53,160.07
5.02.02.012	Combustibles	
5.02.02.012.00000	Combustibles	-30,029.28
Total Sub-Auxiliar	Combustibles	-30,029.28
5.02.02.013	Lubricantes	
5.02.02.013.00000	Lubricantes	-8,748.63
Total Sub-Auxiliar	Lubricantes	-8,748.63
5.02.02.015	Transporte	
5.02.02.015.00001	Transporte Particular Subcontratado	-290,365.90
5.02.02.015.00004	Alquiler De Maquinaria	-241,460.18
Total Sub-Auxiliar	Transporte	-531,826.08

5.02.02.021	Depreciaciones:	
5.02.02.021.00001	Dep Vehiculos	-14,400.00
Total Sub-Auxiliar	Depreciaciones:	-14,400.00
 5.02.02.022	 Gasto Cuentas Incobrables	
5.02.02.022.00001	Gasto Cuentas Incobrables	-321.71
Total Sub-Auxiliar	Gasto Cuentas Incobrables	-321.71
 5.02.02.028	 Otros Gastos	
5.02.02.028.00001	Iva Costo O Gasto	-42,701.84
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-377.18
5.02.02.028.00005	Software Contable	-125.00
5.02.02.028.00006	Mantenimiento Equipo De Computación	-100.00
5.02.02.028.00009	Gastos Varios	-14.27
Total Sub-Auxiliar	Otros Gastos	-43,318.29
 Total Auxiliar	 GASTOS ADMINISTRATIVOS	 -712,582.94
 5.02.03	 GASTOS FINANCIEROS	
5.02.03.002	Comisiones Bancarias	
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias	-93.64
Total Sub-Auxiliar	Comisiones Bancarias	-93.64
 5.02.03.003	 Multas Sri, less	
5.02.03.003.00000	Multas Sri, less	-0.26
Total Sub-Auxiliar	Multas Sri, less	-0.26
 5.02.03.006	 Emision Chequera	
5.02.03.006.00000	Emision Chequera	-45.00
Total Sub-Auxiliar	Emision Chequera	-45.00
 Total Auxiliar	 GASTOS FINANCIEROS	 -138.90
 5.02.04	 GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.02.04.004	Retenciones Asumidas	
5.02.04.004.00000	Retenciones Asumidas	-101.02
Total Sub-Auxiliar	Retenciones Asumidas	-101.02
 5.02.04.006	 Jubilacion Patronal	
5.02.04.006.00000	Jubilacion Patronal	0.00
Total Sub-Auxiliar	Jubilacion Patronal	0.00
 Total Auxiliar	 GASTOS NO DEDUCIBLES	 -101.02
 Total Mayor	 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	 -712,822.86

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	\$ 52,870.63
15% Participación a Trabajadores	(7,930.59)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 44,940.04
22% Impuesto a la Renta	(4,785.22)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 40,154.81

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2016

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
1.01.02.005.00002	Clientes	32,171.13
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	32,171.13
1.01.02.008	Otras Cuentas Por Cobrar	
1.01.02.008.00001	Cuentas Por Cobrar Otras	95,749.12
1.01.02.008.00003	Cheques Devueltos	336.79
Total Sub-Aux.	Otras Cuentas Por Cobrar	96,085.91
1.01.02.009	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	
1.01.02.009.00000	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-321.71
Total Sub-Aux.	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-321.71
Total Auxiliar	ACTIVOS FINANCIEROS	127,935.33

10. Acreedores comerciales

Saldo al 31 de diciembre 2016

2	PASIVO	
2.01	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.001	Locales	
2.01.03.001.00000	Locales	-2,506.75
Total Sub-Aux.	Locales	-2,506.75
Total Auxiliar	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-2,506.75

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2016

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.001	Con La Administración Tributaria	
2.01.07.001.03007	Cod-307 Prevalece Mano De Obra	-3,451.32
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-150.33
2.01.07.001.03012	Cod-312 Compras	-824.65
2.01.07.001.03024	Cod-344 Otras Retenciones 2%	3.29
2.01.07.001.03025	Cod-725 Retenciones De Iva 30%	-11.93
2.01.07.001.03026	Cod-729 Retenciones De Iva 70%	-1.34
Total Sub-Aux.	Con La Administración Tributaria	-4,436.28
2.01.07.003	Con El less	
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	-2,626.64
2.01.07.003.00002	Préstamos Por Pagar	-713.77
Total Sub-Aux.	Con El less	-3,340.41
2.01.07.004	Por Beneficios De Ley A Empleados	
2.01.07.004.00002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-985.22
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-1,701.90
2.01.07.004.00006	Vacaciones Por Pagar	-2,116.42
Total Sub-Aux.	Por Beneficios De Ley A Empleados	-4,803.54
Total Auxiliar	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-12,580.23

2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.01.10.001	Anticipos De Clientes	
2.01.10.001.00000	Anticipos De Clientes	-937.90
Total Sub-Aux.	Anticipos De Clientes	-937.90
Total Auxiliar	ANTICIPOS DE CLIENTES	-937.90
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.01.13.001	Cuentas Por Pagar	
2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras	-31,615.53
2.01.13.001.00004	Cuentas Por Pagar Hormigonera Amazonas	-228,873.16
Total Sub-Aux.	Cuentas Por Pagar	-260,488.69
Total Auxiliar	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-260,488.69

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00, las mismas que se encuentran completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2016

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.01.01.001	Bancos Nacionales	
1.01.01.001.00001	Banco Pichincha	31,422.98
Total Sub-Aux.	Bancos Nacionales	31,422.98
1.01.01.002	Caja	
1.01.01.002.00001	Caja Chica Ing. Jimenez	500.00
Total Sub-Aux.	Caja	500.00
Total Auxiliar	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	31,922.98

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Se ha procedido al pago de proveedores que se encontraban pendientes a finales del periodo 2016, en los primeros meses del año 2017.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 13 de marzo del 2017.