

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPAÑÍA DE CARGA MOVICARGO S.A**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía de Carga MOVICARGO S.A, se constituyo el 3 de marzo del 2016 según consta en su escritura de constitución.

**Objeto Social:** Servicio de transporte de carga liviana por carretera

**Domicilio Principal de la Empresa:** Av. 6 de Diciembre No 28-20  
Intersección Sabanilla

**Domicilio fiscal:** en la ciudad de quito con RUC: 1792655560001.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describe las principales bases contables que se adoptaron en preparación de los Estados Financieros.

**2.1.- Bases de Presentación**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria
- Los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos mas significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y del flujo e efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado.

Estos estados Financieros anuales del ejercicio 2017 fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

La norma vigente incluye la elaboración de los siguientes estados:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio neto
- Estado de Flujo e Efectivo y
- Las Notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

## **2.2 Moneda**

### **a. Moneda funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **2.3 Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de socios

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## **2.4 Periodo Contable**

Estado de situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el estado de Resultados, Estados de cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

## **3. PRINCIPIOS POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración

### **3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja.

### **3.2 Activos Financieros**

#### **3.2.1 clasificación**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados
- b) Activos financieros disponibles para la venta
- c) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, la clasificación depende del propósito con el que adquirieron los activos financieros.

La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

### **3.3 Beneficios a los empleados**

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportación definida es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneraciones.

### **3.4 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios serán reconocidos cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, el ingreso se expone neto de impuesto, descuento o devoluciones.

### **3.5 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.6 Participación de trabajadores**

La empresa reconoce que no genero el 15% de participación de los trabajadores ya que no posee trabajadores en relación de dependencia, sus colaboradores son contratados a través de prestación de servicios profesionales.

### **3.7 Principio de Negocio en marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa esta funcionando y continuara sus actividades de operación dentro de un futuro previsible, como lo podemos observar la compañía en sus nueve meses de actividad comercial ha logrado establecerse.

### **3.8 Estado de flujo de efectivo**

En el estado de Flujo de Efectivo, preparado según el método directo. Se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento
- Actividades de Inversión: las de adquisición, o disposición por otros medios activos a largo plazo, especialmente propiedad planta y equipo en el caso que aplique
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación
- Flujos de efectivo. Entradas y salidas de dinero en efectivo, entendiendo por estos Caja, Banco y las inversiones a corto plazo.

### **3.9 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa. Se ha cumplido a cabalidad con el Servicios de Rentas Internas.

## **4 Gestión de Riesgo Financiero**

La empresa esta expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el presidente y Gerente
- Se definen Políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control, se observa que el porcentaje de cuentas por cobrar cliente es alto provocando que no se cumpla a cabalidad con el pago de obligaciones de clientes.

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.  
Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de esta, los principales aspectos a considerar serán:
- **Política de calidad.** Para garantizar la calidad de los servicios la empresa se mantendrá un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa con los diversos agentes del mercado. Laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumplirá con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo.

## APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales se extendieron en:

1. Estados de Situación Financiera,
2. Estados de Resultados Integrales,
3. Estado de Cambios en el Patrimonio,
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Notas a los Estados Financieros,
6. Informe Gerente debidamente firmadas por los responsables de su elaboración.

Atentamente,



**Edison Daniel Herrera**  
**GERENTE GENERAL**  
**MOVICARGO S.A**