

“ENEACHE&HIJOS” S.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La Compañía “ENEACHE&HIJOS” S.A(en adelante “La compañía”) fue constituida en Ecuador la compañía se dedica exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional la misma que es sujeta a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre , Tránsito y Seguridad Vial , sus reglamentos y las disposiciones que emiten los Organismos competentes en esta materia.

El domicilio principal se encuentra ubicado en Calle N76 Y Pasaje E13 C, vía a los Eucaliptos intercambiador de Carcelén Quito-Ecuador.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados y autorizados por la administración del día 13 de abril del 2017.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN- Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”).

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales Los estados financieros individuales no consolidados de “ENEACHE&HIJOS” S.A se emiten, bajo el método del devengado los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b. Efectivo o Equivalente de Efectivos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c.- Los instrumentos financieros de La Compañía. Se clasifican en función de las siguientes categorías: -

Cuentas por cobrar y por pagar.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros medidos a valor razonable con efecto en resultados.

Cuentas por Cobrar y Pagar Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Clientes y Anticipo a Retenciones en la Fuente del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Proveedores y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

d.- 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 línea recta.

CUENTA	% DEPRECIACION	VIDA UTIL
Vehículo	20%	5 años

e.- Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

f.- Patrimonio

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

g.- Reconocimiento de Ingresos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

A) Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

B) Ingresos (Gastos) Financieros Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

NOTA 4

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.

a preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

NOTA 5

EFFECTIVO NCAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre el efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

NOTA 6

CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Clientes	15.786,15

Los mismos que representan saldos por cobrar por servicios de transporte prestados. Así mismo constan las cuentas por Cobrar al Estado provenientes de:

CUENTA	VALOR
Anticipo de Retenciones a la Fuente 1%	\$ 195,36
IVA Retenido 70%	\$ 11.76

NOTA 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad planta y equipo se resume en:

Vehículo

Año 2016

Costo	\$ 3.300,00
Depreciacion Acumulada	\$ 90,0

NOTA 8

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

CUENTA	VALOR
Proveedores	\$ 11.512,29
Préstamos Socios	\$ 3.000,00
Retenciones en la Fuente 1%	\$ 127,83

Estas cuentas no devengan interés y corresponden a la contratación de servicios y préstamo a socios.

NOTA 9

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está compuesto por 800 acciones suscritas al valor de \$ 1,00 cada una y el vehículo valorado en \$ 3300,00

NOTA 10

DETERMINACION Y PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente. Tarifa del impuesto a la renta La tasa del impuesto a la renta es del 22%.

NOTA 11

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

NOTA 12

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la operación generados por La Compañía al 31 de Diciembre del 2016 son de:

Prestación de Servicios (VENTAS) \$ 19.650,33

NOTA 13

OTROS INGRESOS

La compañía presenta otros ingresos de la operación 31 de Diciembre del 2016 son de :

Otros Ingresos \$ 1,27

NOTA 14

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos incurridos hasta el 31 de diciembre del 2016 se detallan a continuación

GASTO DE ALIMENTACION	143,99
GASTO DE COMBUSTIBLE	2.122,76
GASTO DE PEAJE	802,00
GASTO DE LUBRICANTES	647,70
ALQUILER DE VEHICULOS	13.650,00
GASTO DE DEPRECIACION	90,00
SERVICIOS BASICOS TELEFONO	116,42
GASTO UTILES DE OFICINA	63,16
GASTO FACTOR PROPORCIONAL	416,23
COMISIONES BANCARIAS	0,65
GASTOS FINANCIEROS	\$ 18.052,91

NOTA 14

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Compañía reporta para el año 2016 una utilidad de \$ 1.589,60 resultante de la suma de todos sus ingresos menos los costos y gastos incurridos.


Ing. Francisco Naranjo
GERENTE


Ing. Valeria García
CONTADOR