

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

INDICE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016.....	2
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	2
2. BASES DE ELABORACIÓN.....	2
3. POLÍTICAS CONTABLES.....	2
3.1. Partes Relacionadas.....	2
3.2. Inversiones entre asociadas.....	2
3.3. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.....	2
3.4. Costos por préstamos.....	3
3.5. Propiedades, planta y equipo.....	3
3.6. Deterioro del valor de los activos fijos.....	3
3.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	3
3.8. Cuentas de Préstamos y Anticipos a Empleados.....	3
3.9. Cuentas comerciales por pagar.....	3
3.10. Sobregiros y préstamos bancarios.....	4
3.11. Restricción al pago de dividendos.....	4
4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	4
5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	4
6. PRESTAMOS POR PAGAR.....	5
7. RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE.....	5

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL.

- COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A. es una Compañía constituida y radicada en la ciudad de Quito-Ecuador, con domicilio tributario en este país: Quitumbe Ñan Oe3-114 y Calle 33d Quito-Ecuador. El principal accionista de la Compañía es Trujillo Torres Viviana Ernestina. La principal actividad de la compañía es el servicio de transporte de carga pesada.

2. BASES DE ELABORACIÓN.

- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de Estados Unidos (USD), moneda circulante en Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a partir de la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES.

3.1. Partes Relacionadas.

- Los estados financieros corresponden al ejercicio contable de la Compañía y presentan información correspondiente solamente a esta. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos con sus relacionadas, se presentan en los estados financieros.

3.2. Inversiones entre asociadas.

- Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los dividendos correspondientes a los inversores relacionados se reconocerán cuando se establece el derecho a recibirlos, hasta el momento no se ha decidido el pago de dividendos a los socios.

3.3. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad, beneficios, costos y gastos. El ingreso de actividades

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

ordinarias se mide al valor razonable de forma neta, esto es restando descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria del Ecuador.

3.4. Costos por préstamos.

- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. El costo del préstamo adquirido al final del año se registrará a partir de enero del siguiente año, ya que su prorrateo no es practicable para los pocos días restantes del año considerando este valor inmaterial.

3.5. 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activo Fijo:	Valor Legal a Depreciar:
Edificios.	5%
Equipos de Oficina.	10%
Muebles y Enseres.	10%
Vehículos.	20%
Equipos de Computación.	33%

- No se evidencia ningún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo. El principal rubro de nuestros activos está compuesto por la flota de vehículos empleados para el objeto social de la empresa.

3.6. Deterioro del valor de los activos fijos.

- La principal partida de activos fijos en Isvicargo S.A. corresponde a la Flota de vehículos la cual no presenta evidencia de cambio en los valores y costos registrados en la contabilidad. Los demás activos fijos representan un porcentaje muy bajo considerando escasa materialidad en su análisis.

3.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. 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.

3.8. Cuentas de Préstamos y Anticipos a Empleados.

- Las cuentas por cobrar a empleados se registran en una cuenta contable individual que se crea para cada empleado.

3.9. Cuentas comerciales por pagar.

- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

3.10. 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.

3.11. Restricción al pago de dividendos.

- Los dividendos no podrán pagarse mientras signifique una disminución de nuestro flujo y liquidez.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

- La descripción de la cuenta según NIIF es:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>AÑO 2016</u>
<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	3.876,61
TOTAL, ACTIVOS FINANCIEROS	3.876,61

- En los valores de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas constan los valores de Préstamos y Anticipos a Personal.
- La provisión de cuentas no procede en el presente ya que no son cuentas comerciales en cartera.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

<u>10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>		<u>AÑO 2016</u>
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	
12151	Vehiculos y Equipos de Transportes	545.889,48
	Total, Costo Propiedad, planta y equipo	545.889,48
1217	(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y equipo	-44.610,82
	Total, Depreciación Acumulada	-44.610,82
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	501.278,66

- La flota vehicular con la que cumplimos el objeto de la compañía representa el 100% del activo fijo la depreciación se realiza por el método de línea recta.

6. PRESTAMOS POR PAGAR.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2016</u>
2130101	CUENTAS POR PAGAR JORGE TRUJILLO	48.452,43
2130102	CUENTAS POR PAGAR I.F. T	182.825,91
2130103	CUENTAS POR PAGAR M.F.	270.200,00
213	TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	501.478,34

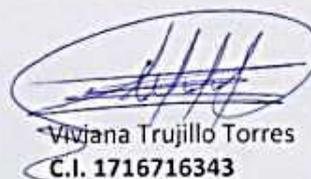
- Las cuentas por pagar nacen por la necesidad de adquisición de los vehículos con los que se va a trabajar, además de los gastos corrientes que se han presentado en el transcurso del ejercicio económico para el ejercicio 2017 se realizara un contrato a mutuo acuerdo para el acuerdo de la amortización de la deuda además del porcentaje de interés aplicable a la deuda.

7. RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE.

- El ejercicio corriente ha sido un periodo de incursión y estudio del mercado, se ha buscado contratos de trabajo en el que el factor permisos no ha sido favorable para la compañía en el periodo 2017 se arranca con los proyectos de trabajo para cumplir los objetivos empresariales.



Alexandra Patricia Iza Gómez
RUC 1715861686001
Contador General.



Viviana Trujillo Torres
C.I. 1716716343
Gerente General.