

“TRANSPORTE Y LOGISTICA ESTRELLA AZUL S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía “TRANSPORTE Y LOGISTICA ESTRELLA AZUL S. A.”, fue constituida en la República del Ecuador, mediante Escritura pública ante el Notario Dr. **Darío Lenin Andrade Arellano**, Notaria Trigésima del Cantón Quito el 18 de Mayo del 2.016, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de junio del 2016 y en la Agencia Nacional de Transito mediante Resolución N° 011-CJ-017-2016-ANT-DPP

La compañía tiene como objetivo principal al Transporte de Carga Pesada nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transporte y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Al efecto, la compañía podrá celebrar los actos y contratos, y ejecutar cualquier medio necesario para el cumplimiento del objeto social.

Tributariamente se identifica con el RUC #1790175952001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIC y NIIF's), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la

NIIF 1: Adopción por primera vez de las Norma Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF's debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF's y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

La aplicación de las NIIF'S supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

b) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

e) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

2016

NOTA 3 .- BANCOS

Incluye:

Bancos Locales	2.944,90
	<u>2.944,90</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Cuentas por cobrar Clientes	24.168,52
	<u>24.168,52</u>

NOTA 5.- PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores por Pagar	41.631,77
	<u>41.631,77</u>

NOTA 6 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

IVA por Pagar	
Retenciones en la Fuente por Pagar	180,31
Retención IVA	16,18
	<u>196,49</u>

NOTA 7 .- PASIVOS NO CORRIENTES

Incluye:

Dividendos por Pagar	<u>-</u>
----------------------	----------

NOTA 8 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	1.000,00
	<u>1.000,00</u>

NOTA 9 .- INGRESOS

Incluye:

Ventas de Servicios	46.583,82
	<u>46.583,82</u>

NOTA 10 .- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Incluye:

Gastos de Administracion	14.611,10
Gastos Generales	44.004,22
Gastos Financieros	878,31
	<u>59.493,63</u>

NOTA 11.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

PERDIDA DEL EJEERCICIO	-9.730,00
------------------------	-----------

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de presentacion de los Estados financieros en la empresa no han ocurrido eventos que en la opinion de la administraci3n de la compa1a pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.