

Notas a los Estados Financieros Aguirrecargo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

1. Información General

Aguirrecargo está constituida en Ecuador y su actividad principal es el transporte de carga pesada vía terrestre.

Al 31 de diciembre de 2017, el principal accionista es Vir Operador Logístico Cía. Ltda., su otro socio David Aguirre Luzuriaga es quien dirige la compañía.

Al 31 de diciembre de 2017, la empresa cuenta con 3 empleados.

2. Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NIIF.

2.2 Moneda funcional: La moneda funcional es el dólar de los Estados Unidos de América USD, el cuál es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.4 Propiedades, planta y equipo:

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de ser necesario, la compañía registrará la pérdida por deterioro de los activos.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles: El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final del año. Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación son:

Clases de activos	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10-35
Maquinarias y equipos	10-30
Vehículos	5-10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3-5

2.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo: La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Impuestos: El gasto del impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6 Provisiones: Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un proceso pasado. Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.7 Beneficios a los empleados:

2.7.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio, el costo de estos beneficios es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.7.2 Participación a trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables.

2.8 Reconocimiento del ingreso: Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

2.8.1 Venta de bienes

2.8.2 Prestación de servicios

2.8.3 Ingresos por dividendos e intereses

2.9 Costos y gastos: Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones: Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.11 Activos Financieros: Actualmente se clasifican como cuentas por cobrar comerciales y financieras. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

2.12 Pasivos Financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía: Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivo financiero o patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

3. Estimaciones y juicios contables críticos: La preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con 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.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

	2017	2016
Clientes Comerciales	55.616,74	420,66
TOTALES	55.616,74	420,66

Clientes comerciales, representan valores pendientes de cobro que tienen vencimiento de 35 días promedio.

5. Propiedades, planta y equipo:

	2017	2016
Propiedad, Planta y Equipos		
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	82.000,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-1.210,67	0,00
TOTALES	80.789,33	0,00

Los principales saldos y transacciones de los estados financieros de Aguirrecargo Cía. Ltda. se detallan a continuación:

	2017	2016
Activos	137.928,99	6.717,11
Pasivos	163.054,76	12.178,67
Patrimonio	-25.125,77	-5.461,56
Resultado del Ejercicio	-19.664,21	-5.861,56

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos las cifras de los estados financieros 2017 de Aguirrecargo Cía. Ltda. no han sido auditadas.

6. Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

	2017	2016
Cuentas por Pagar		
Proveedores	141.329,49	11.392,73
Cuentas por pagar	14.000,00	0,00
TOTALES	155.329,49	11.392,73

El período de crédito promedio de pago de servicios y compra de bienes es de 45 a 90 días desde la fecha de la factura.

7. Pasivos por impuestos corrientes:

	2017	2016
Impuestos por Pagar		
SRI por Pagar	224,20	785,44
TOTALES	224,20	785,44

8. Aspectos Tributarios: Aguirrecargo Cía. Ltda., no ha recibido notificación alguna de parte del SRI, se encuentra al día con sus obligaciones tributarias.

9. Patrimonio:

9.1 Capital Social: El capital social autorizado, suscrito y pagado al momento es de \$ 400.00.

9.2 Reserva Legal: Aguirrecargo al momento no ha generado resultados durante sus ejercicios fiscales 2016 y 2017 que permita hacer el cálculo y registro de dicha reserva.

10. Ingresos:

	2017	2016
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Transporte	153.161,94	14.956,42
TOTALES	153.161,94	14.956,42

11. Gastos por su naturaleza:

	2017	2016
Gastos		
Gastos de Actividades Ordinarias	169.040,77	20.616,33
Gastos No Operacionales	3.785,38	201,65
TOTALES	172.826,15	20.817,98

12. Aprobación de los estados financieros: Los estados financieros por el año terminado 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la administración de la compañía y por la junta de general de accionistas.

Atentamente,



Carla Álvarez C.