

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- INFORMACION GENERAL.-

La compañía INVESTMEGA S.A. es una sociedad anónima constituida el 29 de Octubre de 1997, dentro de su objeto social su actividad principal es brindar servicios de transporte de carga por carreteras, con RUC 0991417443001 Expediente # 79159 con Registro mercantil # 3.220, funciona en el cantón Guayaquil el domicilio de su sede principal está ubicada en la calle Av. Cacique Tómalala S/N y Av. 25 de Julio – Domingo Común detrás del planetario.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América

3.- BASES DE ELABORACION.-

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.- POLITICAS CONTABLES.-

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes se reconoce cuando se cumple con la entrega del servicio a nuestros clientes.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, El Impuesto Corriente por Pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación está prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada aplicando el método lineal.

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método PROMEDIO

Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizaran en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicaran más allá de las condiciones de créditos normales.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

Capital.

Entre el 01 de Enero y el 31 de diciembre del 2015 la compañía no registra variación en el capital suscrito y pagado

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-

6.1.- Estado de Situación Financiera.- El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

ACTIVO

Activo Corriente

Caja Bancos	26.779,16
Cuentas por Cobrar no relacionadas	104.127,13
Otras Cuentas por Cobrar	633.595,27
(-) Provisión para cuentas incobrables	-1.041,27
Crédito Tributario Renta	<u>8.399,05</u>

Total activo Corriente	771.859,34
Activo no Corriente	
Propiedad planta y Equipos	
Vehículos	1.040.494,00
Maquinaria y Equipos	625,00
(-) Depreciación acumulada de AF	-960.593,27
Total Activo Fijo	80.525,73
TOTAL DE ACTIVOS	<u>852.385,07</u>
<u>PASIVO</u>	
Pasivo Corrientes	
Cuentas por Pagar no relacionadas locales	49.631,48
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	117.977,52
Participación Trabajadores por Pagar	8.030,73
Impuesto a la Renta por Pagar	10.011,64
Obligaciones por Pagar con el IESS	22.088,13
Obligaciones con la Administración Tributaria	27.554,14
Total pasivo Corriente	235.293,64
Pasivo no corriente	
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	39.325,85
	39.325,85
TOTAL PASIVO	274.619,49
<u>PATRIMONIO</u>	
Capital Suscrito Pagado	107.210,00
Aporte de socios y Accionistas Futuras Capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	14.706,11
Utilidades no Distribuidas ejercicios anteriores	420.353,65
Utilidad del Ejercicio	35.495,82
TOTAL PATRIMONIO	577.765,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>852.385,07</u>

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

VENTAS GRAVADAS 12%		0,00
VENTAS GRAVADAS 0%		843.707,70
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		0,00
	VENTAS NETAS	843.707,70
OTROS INGRESOS		
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo		0,00
	UTILIDAD BRUTA EN VENTA	843.707,70
GASTOS OPERACIONALES		790.169,51
GASTOS ADMINISTRATIVOS		245.633,26
Sueldos y Salarios	167.906,40	
Beneficios Sociales	37.987,17	
Aportes Patronales Y Fondo de Reserva	33.978,68	
Gastos de Alimentación	5.761,01	
GASTOS DE VENTA		522.443,47
Arriendos	27.450,00	
Combustibles	46.447,82	
Suministros y Materiales	2.998,62	
Repuestos y Herramientas	105.416,04	
Mantenimiento y Reparaciones	9.159,89	
Transporte y cuadrilla	41.885,00	
Provisiones para Cta. incobrables	1.041,27	
Seguros y Reaseguros	58.882,69	
Matriculas vehículos y citaciones	5.365,89	
cursos y capacitaciones	3.822,93	
Gastos de Gestión	10.206,44	
Otros Impuestos, Patentes, Contribuciones	14.352,72	
IVA cargado a costo y gasto	33.530,00	
Depreciación de activos fijos	128.187,02	
Servicios Básicos	12.888,60	
Pagos por otros bienes	15.751,28	
Pagos por otros Servicios	5.057,26	
GASTOS FINANCIEROS		22.092,78
Comisiones Bancarias y otros	1.175,16	
Intereses Bancarios Locales	20.917,62	

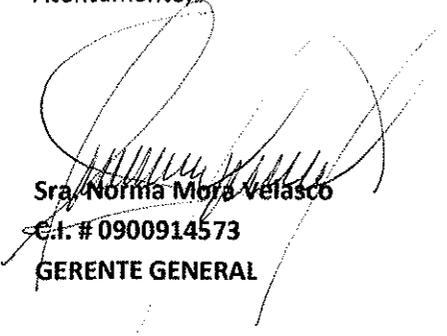
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	53.538,19
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>8.030,73</u>
	UTILIDAD DESPUES DE PAR TRABAJ.	45.507,46
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>0,00</u>
	UTILIDAD GRAVABLE	45.507,46
<u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	22%	<u>10.011,64</u>
	UTILIDAD NETA	<u><u>35.495,82</u></u>

6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Estado del Flujo de efectivo está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2015.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, la Reserva Legal, las Utilidades no distribuidas de años anteriores, y la Utilidad del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 16 de marzo del 2016

Atentamente,



Sra. Norma Mora Velasco

C.I. # 0900914573

GERENTE GENERAL