

MISTERCHES SERVICIOS DE TRANSPORTE EXTRAPESADO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/DICIEMBRE/2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Conforme la escritura de constitución de la compañía, MISTERCHES SERVICIOS DE TRANSPORTE EXTRAPESADO S.A. constituida y radicada en la República del Ecuador el 29 de junio del 2001, cuyo objeto social es: la prestación de servicio de transporte pesado.

La compañía tiene su domicilio y centro de negocios principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la calle Serapio Japeravi y Juan Camacaro.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en Ecuador a partir de Marzo del 2000 y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas*.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables:

2.2 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, comprende el efectivo en Caja y Bancos. Los sobregiros bancarios en caso de existir se contabilizarán dentro del Pasivo Corriente.

2.3 Activos Financieros

Los Activos Financieros son Instrumentos Financieros que otorgan a la entidad el derecho a recibir ingresos futuros, estos pueden ser cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones, etc. que no cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo contable los importes en libros de los Activos Financieros se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

2.4 Activos por Impuesto Corriente

Los activos por impuesto corriente se componen por Crédito Tributario de IVA e Impuesto a la Renta , así como los Anticipos entregados por Impuesto a la Renta siempre que no estos no hayan sido parte de algún proceso de compensación.

2.5 Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden inicialmente al costo.

La medición posterior de 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en el que ocurren.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL EN AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

Al final de cada año se revisa la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado bajo una base prospectiva.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros de la compañía incluyen obligaciones con proveedores y otras cuentas por pagar locales y del exterior e instrumentos financieros no derivados. **Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato.** Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

2.7 Cuentas por pagar no corrientes

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, ejemplo Préstamos. **Su medición se realizará al costo amortizado.**

2.8 Provisiones no corrientes por Beneficios a empleados.

El costo y la obligación de la compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los trabajadores.

El costo y la obligación son medidas en función a cálculos matemáticos actuariales.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de servicios de asesoramiento en Relaciones Públicas y Comunicación.

El ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos y en función a la probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se imputan a resultados en función del criterio del devengo, es decir en la medida en que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, independientemente de la fecha de pago de los mismos.

NOTA 3 ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones, juicios y criterios emitidos por la Administración son continuamente evaluados, estos se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen tanto en el periodo de revisión como en los periodos futuros en caso de afectarse.

3.1 Vida útil Propiedad Planta y Equipo

Durante el periodo la compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas de los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

3.2 Deterioro de Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre, la entidad analiza el valor de los activos para determinar si existe evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de las cuentas por cobrar.

NOTA 4 PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del rubro se compone de la siguiente manera:

	2015	2016
BANCOS	169,26	0

4.2 Activos Financieros

El detalle de los Activos Financieros y su grupo Clientes por Cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	2015	2016
CLIENTES		
OFISNA	475,20	
AUTOSERVICIOS INTEROCEANI	454,68	454,68
TERRAFORTE	351,10	351,10
MODERNA ALIMENTOS S.A.	13,41	
NEGOCIOS PACIFICO SUR	307,00	
TAPIA Y MERA CIA. LTDA.	2.217,60	2.217,60
DACTRADINGCORP		13.365,00
VENTA ACTIVO FIJO		36.000,00
PROV. CTS INCOBRABLES	-157,74	-320,74
	3.661,25	52.067,64

DEUDORES VARIOS	2015	2016
ECHEGARAY ROBERT	6.712,70	6.712,70
LUNA GABRIEL	6.681,51	6.681,51
LUNA NELLY	7.459,93	7.459,93
MILLINGALLE MANUEL	8.283,41	

4.3 Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de los Activos por Impuestos corrientes se compone de:

	2015	2016
IMPUESTO A LA RENTA		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	11.884,85	11.884,85
RETENCION 1%		466,02
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		362,00
	11.884,85	12.712,87

4.4 Propiedad Planta y Equipo

Al cierre del ejercicio económico de dio de baja equipo de computación, Muebles y enseres, y se realizó la venta de un tanque.

4.5 Cuentas por Pagar

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2015	2016
BCO. PICHINCHA VISA	2.737,24	2.737,24
CEPSA	1.500,88	1.500,88
VITERI VINICIO	2.050,00	
LUNA JAVIER	7.000,00	7.000,00
ECHEGARAY DAVID	10.000,00	
ECHEGARAY ROBERT	4.636,82	4.636,82
LUNA NELLY	4.636,82	4.636,82
	32.561,76	20.511,76

4.6 Obligaciones Acumuladas

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2015	2016
APORTES POR PAGAR	474,79	76,84
FONDOS DE RESERVA POR PAG	4.688,35	9.411,24
13ER SUELDO POR PAGAR	790,97	31,92
14TO SUELDO POR PAGAR	991,33	31,25
15% UTILIDADES TRAB. POR		290,62
	6.945,44	9.841,87

4.7 Capital Suscrito y Aportes para Futuras Capitalizaciones

PATRIMONIO	2015	2016
CAPITAL PAGADO	5.000,00	5.000,00
RESERVA LEGAL	2.479,49	2.479,49
RESERVA ESTATUTARIA	8,56	8,56
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIOS ANT	-2.114,20	-2.114,20
RESULTADO AÑO 2015	155,96	155,96
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÒN		
ROBERT ECHEGARAY	31.000,00	31.000,00
HERNAN CADENA	16.804,08	16.804,08
RESULTADO AÑO 2016		882,00
	53.333,89	54.215,89

4.11 Ingresos

Al 31 de Diciembre del 2016 los Ingresos obtenidos ascienden a \$49000.80

4.12 Gastos

La composición de los costos y Gastos al final del ejercicio económico es la siguiente:

SUELDOS	7.157,51
DECIMO CUARTO	579,50
DECIMO TERCERO	596,46
FONDOS DE RESERVA	596,46
APORTE PATRONAL	869,64
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	904,23
COMBUSTIBLE	20,36
TRANSPORTE	9.446,24
TELECOMUNICACIONES	107,54
OTROS	1.397,39
HONORARIOS	111,11
BANCARIOS	46,84
IVA AL GASTO	31,88
GASTO DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	446,66
GASTO DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO201	6.649,52
GASTO PROVISION	163,00
CONTRIBUCION SOLIDARIA	3,99
PERDIDA VENTA ACTIVOS	17.935,03
	47.063,36

NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de Emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2017.

GINA MALDONADO

Aprobado por
Robert Echegaray.