

ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES
Y
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

ANDEANTRUCKS CIA.LTDA.		
Balance General (Sri)		
del: 01 de Enero de 2016 al: 31 de Diciembre		
1	ACTIVOS	
1.01	ACTIVO CORRIENTE	173227.61
1.01.01	DISPONIBLE	4314.56
1.01.01.02	BANCOS	4314.56
1.01.02	EXIGIBLE	168913.05
1.01.02.01	CLIENTES GENERALES	38928.34
1.01.02.01.01	Clientes	38928.34
1.01.02.06	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129984.71
1.01.02.06.02	Otras Cuentas	129984.71
1.02	ACTIVO FIJO	32868.3
1.02.02	ACTIVO DEPRECIABLE Y AMORTIZABLE	82878.58
1.02.02.01	ACTIVOS FIJOS	82878.58
1.02.02.01.02	Muebles y Enseres	2978.58
1.02.02.01.05	Vehiculos	79900
1.02.03	DEPRECIACION ACUMULADA	-50010.28
1.02.03.01	DEPRECIACION ACUMULADA	-50010.28
1.02.03.01.02	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1439.56
1.02.03.01.05	Dep. Acum. Vehiculos	-48570.72
	TOTAL DEL ACTIVO	206095.91
2	PASIVOS	
2.01	PASIVOS CORRIENTES	47666.08
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	47666.08
2.01.01.02	PROVEEDORES	21570.85
2.01.01.02.01	Proveedores	21570.85
2.01.01.03	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	12883.05
2.01.01.03.01	Sueldos por Pagar	10088.2
2.01.01.03.02	Decimo Tercer Sueldo x pagar	786.27
2.01.01.03.03	Decimo Cuarto Sueldo x pagar	296.13
2.01.01.03.04	Vacaciones	89.99
2.01.01.03.05	Fondos de Reserva	650.86
2.01.01.03.07	Aporte less	971.6
2.01.01.04	RETENCIONES RENTA	39.9
2.01.01.06	CUENTAS POR PAGAR OTROS	13172.31
	TOTAL DEL PASIVO	47666.08
3	PATRIMONIO	
3.01	PATRIMONIO	8613.11
3.01.01	CAPITAL SOCIAL	8613.11
3.01.01.01	CAPITAL	8613.11
3.01.01.01.01	Capital Social	6000
3.01.01.01.03	Reserva Legal	2613.11
3.02	RESULTADOS	160951.4
3.02.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	160951.4
3.02.01.14	Resultados Años Anteriores	160951.4
	Resultado del Ejercicio	-11134.68
	TOTAL DEL PATRIMONIO	158429.83
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	206095.91

ANDEANTRUCKS CIA.LTDA.		
Estado de Resultados		
al: 31 de Diciembre de 2016		
Codigo	Cuenta	
4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS	119219.9
4.01.01.01	INGRESOS TRANSPORTE	108758.34
4.01.02.01.01	Otros Ingresos	10461.56
	TOTAL INGRESOS	119219.9
6.01	GASTOS	130354.58
6.01.01	GASTOS DE OPERACIÓN	
6.01.01.01.01	Sueldos y Ben.Sociales	44604.91
6.01.01.01.04	Impuestos Tasas y contrib.	5642.57
6.01.01.01.06	Gto. Suministros	57.99
6.01.01.01.13	Gto. Mantenimiento Veh	12000.92
6.01.01.01.15	Gto. Mant. Rep. Camioneta 889	224.03
6.01.01.01.16	Gto. Matriculas Veh. Adm.	2231.89
6.01.01.01.23	Gto. Peajes	2903
6.01.01.01.26	Gto. Aporte less	4732.36
6.01.01.01.27	Gto. Seguros y Reaseguros	20144.59
6.01.01.01.28	Gto. Fondos de reserva	964.05
6.01.01.01.29	Gto. Decimo tercero	2219.44
6.01.01.01.30	Gto. Decimo cuarto	756.4
6.01.01.01.32	Gto. Varios	870.83
6.01.01.01.36	Gto.crédito tributario IVA	43.91
6.01.01.01.37	Gto. Combustible Veh	16620.15
6.01.01.01.41	Gasto Combustible Camioneta 642	306.31
6.01.01.01.42	Gto. Mant. Rep Camioneta 642	579.64
6.01.01.03.01	Gto. Financieros otros	117.76
6.01.01.04.01	Depre.Muebles y Enseres	297.84
6.01.01.04.05	Depre. Vehiculos	15035.99
	TOTAL GASTOS	130354.58
	PERDIDA	-11134.68

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)			
FLUJOS DE CAJA-ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	95010101		62063.83
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	95010201		-49842.12
EFFECTIVO PAGADO A OTROS	95010203		
EFFECTIVO PAGADO POR INSUMOS	95010205		-20802.67
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			8580.96
FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ADICIONES DE PPE	950209		0.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0.00
FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	950301		0.00
AUMENTO ACTIVOS NO CORRIENTES	950310		0.00
AUMENTO PASIVOS DE LARGO PLAZO	950310		0.00
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			0.00
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
INCREMENTO DEL EFECTIVO			8580.96
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		9506	12895.52
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO			4314.56

ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 01. INFORMACION GENERAL.

La EMPRESA ANDEANTRUCKS CIA. LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública en el mes de enero de 2002 en el cantón Ibarra.

Su objetivo principal es la prestación del servicio de Transporte de carga y derivados de petrolero por carretera.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía realizo sus actividades con normalidad.

NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, los cuales fueron aprobados por la Compañía con fechas 27 de Marzo de 2017, fueron preparados de acuerdo la Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de **ANDEANTRUCKS CIA. LTDA.** Comprenden, al 31 de diciembre del 2016 los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar a Clientes y al estado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales. Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la administración realiza revisiones periódicas y sistemáticas de la cartera de créditos para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su portafolio. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a clientes considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a, condiciones económicas actuales, experiencia histórica de pérdidas, recuperaciones o liquidaciones esperadas en la tendencia de la cartera y atrasos

2.5 Propiedad Planta y Equipo - PPE

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de PPE se medirán inicialmente por su costo. El costo de la PPE comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como PPE serán:

- Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.
- Que tenga un valor confiable

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son de acuerdo a lo establecido por el SRI en el reglamento a la ley de régimen tributario interno vigente en el Ecuador.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles

La Empresa determinará si existen indicios de que las condiciones existentes iniciales del negocio como empresa en marcha hayan cambiado, de esta manera sabrá si sus activos han sufrido alguna pérdida de valor por deterioro mediante un estudio, En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.7 Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal, Indemnización por Jubilación y bonificación por Retiro Voluntario/desahucio

El costo de los beneficios definidos (bonificación por Retiro Voluntario/desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un actuario independiente y calificado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se producen.

Para la empresa no adoptaría la valoración de cálculos actuariales en vista que los trabajadores son rotativos en síntesis a lo mucho duran de uno a dos años según la política interna de la empresa.

2.8.2 Beneficios definidos: Vacaciones del Personal

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corre para todo el personal y equivale al valor estipulado en la ley considerando el tiempo de servicio, este beneficio es registrado a su valor nominal

2.9 Reconocimiento de ingresos

2.9.1 Reconocimiento por prestación del servicio

Los ingresos por transporte de carga se reconoce cuando se presta el servicio, el cual se facturado inmediatamente de realizado el pedido.

2.10 Impuesto sobre la renta

La Empresa en función de las disposiciones legales vigentes se acoge a al artículo 36 de la LRTI, sin embargo en el caso de algún cambio a futuro en la ley se considerará lo establecido en NIC 12.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. La empresa registra sus costos y gastos aplicando el principio del devengado.

2.13 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 aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 03. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

CUENTAS DE ACTIVO

NOTA 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Esta cuenta comprenderá todos los fondos que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en los bancos u otras entidades financieras.

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corriente en el Banco Pichincha es de USD 4.314,56

NOTA 05 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un período menor a un año, concedidos por servicios nuevos, resultante de consumos realizados por personas a las cuales se les otorgo crédito directo.

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de USD 38.928,34

NOTA 06 OTROS ACTIVOS CORRIENTES – CREDITO TRIBUTARIO IVA-IR Y OTRAS

En estas cuentas registra valores por cobrar al Estado resultantes de impuestos tanto de IVA como de Retenciones del Impuesto a la renta, que pueden hacerse efectivos en el corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es de USD 3.418,97 por concepto de crédito tributario del IR.

Además tiene otras cuentas por cobrar las cuales son una inversión y de un préstamo a un empleado asciende a USD 126.565,74

NOTA 07 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprende el costo de los bienes e instalaciones en servicio, de propiedad de la Empresa, que son utilizadas en sus operaciones, con una vida útil por más de un año contada desde la fecha de instalación y funcionamiento o utilización de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es de USD 82.878,58 que corresponde a muebles de oficina equipo de Cómputo y los vehículos, que se adquirieron para la prestación del servicio, cabe recalcar que todos los vehículos utilizados para la actividad de servicio de asfalto ya terminaron su vida útil, teniendo un valor en libros de cero.

NOTA 08 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprenderá la provisión acumulada por depreciación de bienes e instalaciones en servicio la misma que se calcula en base a la vida útil determinada por el SRI, por esta razón al tratarse de muebles y enseres, equipo de Cómputo y vehículos, el porcentaje corresponde al 10%, 33.33% y 20% al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 50.010,28

CUENTAS DE PASIVO

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de una adquisición de un bien o un servicio con una factura.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 USD 21.570,85

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto sueldos, vacaciones fondos de reserva, obligaciones con el IESS, y otras cuentas por pagar.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 USD 26.095,26

CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA 15 ACCIONES NOMINATIVAS

Esta cuenta comprende el valor nominal de las acciones ordinarias o comunes suscritas, pagadas o no, sea en efectivo, bienes u otros valores, A continuación se detallan el cuadro comparativo de la participación de los accionistas:

ACCIONISTA	%	VALOR USD
ROSERO LOPEZ DIEGO FERNANDO	10.00%	100,00
ROSERO LOPESZ IVO JAVIER	90.00%	900.00

Al 31 de diciembre de 2016 el valor de las acciones es de US\$ 1.000,00

NOTA 16 APORTACIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Durante el año 2005 se hizo un aporte por parte de los socios de US\$ 5.000 dólares debido a preservar los resultados de la compañía.

NOTA 17 RESULTADOS INTEGRAL DEL RESULTADO

La utilidad del ejercicio fiscal 2016 fue de una pérdida por USD 11134.60

CUENTAS DE INGRESOS

NOTA 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta comprende los ingresos por transporte de carga realizados durante el ejercicio fiscal 2015.

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta presenta un saldo de USD 108.758,34

Otros Ingresos por \$ 10.461,56

CUENTAS DE GASTOS

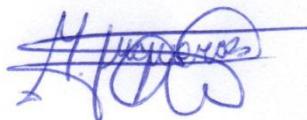
NOTA 19 COSTOS DE OPERACIÓN

Agrupar los gastos destinados a la comercialización del servicio como son combustible, lubricantes, repuestos varios, reparación y mantenimiento, seguros, matriculas, permisos de operación, monitoreo de vehículos y arriendos.

NOTA 20 GASTO DE ADMINISTRACIÓN

Agrupar los gastos resultantes por todos los rubros de sueldos y salarios suministros y materiales, peajes, aportes patronales del IESS, fondos de reserva, beneficios sociales, gastos financieros, depreciaciones y otros.

Atentamente,



Ing. CPA. Myriam Tùquerres
CONTADOR
ANDEANTRUCKS CIA.LTDA.