

SERVICAMIONETAS C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

SERVICAMIONETAS C.A., fue constituida en Ibarra, Ecuador el 17 de junio del 2002. Su objeto social y actividad principal es la prestación de servicios de transporte de carga y podrá ejercer todas las actividades previstas en la ley y reglamento de transporte.

Al 31 de diciembre del 2015, los estados financieros de la Compañía presentan una utilidad de US\$ 1.431,54 y capital de trabajo positivo. En el año 2015 la Compañía ha generado ingresos de aportes de socios para cubrir los gastos administrativos.

Durante el año 2015 bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Declaraciones de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas al período que se presentan.

2.2. Bases de presentación

Los estados financieros SERVICAMIONETAS C.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Administración de la Compañía

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos 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.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe a continuación.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye 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 comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de un acuerdo de prestación del servicio o entrega de productos cuando tiene el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado servicio o producto.

2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. El gasto por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras 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.

La cuenta por pagar es de impuestos retenidos y pagados al mes posterior por el valor de USD 913,97 de IESS por Pagar por el valor de USD 80,03.

2.6. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma de impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido por el valor de 633,76 dólares.

- **Impuesto a la renta corriente**

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa vigente al final de cada período.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad.

2.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9. Estimaciones y juicios contables adoptados por la Compañía

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía la Gerencia 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.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

El resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

	Diciembre31, 20134	2015
Banco Pichincha	9.482,26	4.286,34

4. PATRIMONIO:

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social está conformado por US\$ 960,00 de acciones de US\$ 40,00 cada una totalmente pagadas.

Aportes para futuras capitalizaciones

Corresponde a pagos realizados por los Socios en el desarrollo de las operaciones de la Compañía que ha sido registrado como aportes para futuras capitalizaciones, una vez que han sido aprobados por la Junta General de Socios en éste año de realizo un aporte para futuras capitalizaciones de 2.997,14 dólares.

Reserva Legal

Es la provisión del 5% para capitalizar la Compañía por el valor de 182,49

Resultados acumulados

El Saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos.