COMPAÑÍA SERVICAMIONETAS
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

COMPAÑÍA SERVICAMIONETAS S.A. Fue constituida en, Ecuador el 27 de Agosto del 2002. Su objeto social principal es la prestación de servicios de transporte de carga y que podrá ejercer todas las actividades previstas en la ley y reglamentos de transporte 31 de diciembre del 2016, los estados financieros de la Compañía presentaban utilidades acumuladas por US\$ 2.104,22, una utilidad y capital de trabajo positivo. En el año 2016 la Compañía ha generado ingresos y gastos operacionales obteniendo una utilidad de 294.16; y gran parte de sus actividades han sido financiadas por los aportes de accionistas.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

✓ **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre del 2016.

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, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

✓ **Bases de presentación**

Los estados financieros de COMPAÑÍA SERVICAMIONETAS S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

✓ **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.

✓ **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 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es

revisada y en cualquier período futuro afectado.

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.

✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

Caja General	1.058,71
Cooperativa de Pablo Muñoz Vega	<u>1.810,11</u>
Efectivo y sus Equivalentes	2.868,82

✓ **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicio o préstamos o anticipos otorgados según las condiciones acordadas. Posteriormente el reconocimiento inicial, los activos financieros se valoran al costo amortizado.

Socios y Accionistas **3.800,00**

✓ **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 intereses (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, se clasifican como pasivos no corriente.

Otras Cuentas Por Pagar:

Retenciones IVA Por Pagar	48,05
Total Impuesto Corriente x Pagar	48,05

✓ **Beneficios definidos para empleados**

Los planes de beneficios post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio. Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

IESS por pagar	82,76
Total Beneficios Empleados	82,76

✓ **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. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

✓ **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.

PATRIMONIO:

✓ **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social está conformado por US\$ 960.00 de 24 acciones a un valor de US\$40 cada una totalmente pagadas.

Capital Social   960,00

✓ **Aportes para futuras capitalizaciones**

Corresponde a pagos realizados por los Accionistas en el desarrollo de las operaciones de la Compañía que han sido registrados como aportes para futuras capitalizaciones, una vez que han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

**Total Aportes Para Futuras
Capitalizaciones   2.997,14**

✓ **Reserva Legal**

Es aquella que debe tener la compañía acuerdo a la normativa vigente. La reserva legal debe corresponder al 10% del beneficio del último ejercicio de la compañía hasta que alcance, al menos, el 20% de su capital social. Esta reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso que la compañía no cuente con otras reservas para dicho fin.

Reserva Legal   182,49

✓ **Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta (en caso de ser positivo) está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores   2.104,22

Utilidad del Ejercicio   294,16