

Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

A. COMPAÑÍA DE TRANSPORTE JORGE MALDONADO S.A.:

La actividad principal de la Compañía es el servicio de TRANSPORTE DE CARGA PESADA

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 7 MAYO 2011 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 7 MAYO 2011

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, Av. Parroquia pascuales coop.carlos Guevara moreno solar 23 manzana 2

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantuvo 9 empleados.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.67%
2013	2.70%
2012	4.20%

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas

normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE JORGE MALDONADO S.A. al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración 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. 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.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Efectivo y Equivalente de Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Nuestro Inventario NO se origina de la importación.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

Los acreedores comerciales y 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.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Beneficios a Empleados

Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente, sin aplicar ninguna banda de fluctuación.

Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos

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.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$3.860.49 está conformado por:
Bancos \$ 3.860.49

NOTA No. CUENTAS POR COBRAR

Locales \$ 40.689.50

NOTA No. 5 Anticipo impt a la rta
Anticipo Impuesto a la renta \$25.15

NOTA No. 6 Otras cuentas corrientes
Otras \$40.593.50

NOTA No. 7 Activos Fijos
Vehículos \$159.040.00
Depreciaciones \$100.725.33

NOTA No. 8 Cuentas por Pagar corrientes
Proveedores \$27.975.96
Participación Empleados \$ 4311.58
Obligaciones IESS \$489.62
Otros pasivos a empleados \$1.418.07
Otros \$1.236.74

NOTA No. 9 Pasivos No Corrientes
Prestamos Socios \$20.000.00
Locales Financieros \$ 30.068.30

NOTA No. 10 Patrimonio
Capital \$800.00
Aportes de socios o accionistas futura capitalización \$8000.00
Utilidades no distribuidas \$ 31.249.37
Pérdidas Acumuladas \$1.123.49
Resultado del Ejercicio \$ 19.057.16

NOTA No. 11 Ingresos
Ventas \$542.538.04

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de administración
Gastos de Personal
Salarios \$ 37.266.44
Decimos \$6.030.81
Aporte patronales \$ 7.182.77
Combustibles y lubricantes \$ 76.112.18
Transporte \$ 211.719.48
Mantenimientos y reparaciones \$38.328.96
Seguros \$ 3.700.00
Impuestos y Otros \$4.945.76
Iva de gastos \$14.540.69
Depreciación \$ 31.808
Pagos de Otros \$ 77.131.98
Financieros \$5.2027.13
TOTAL \$513.794.20