

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y CONSTRUCCIONES VULTRAN S.A.

Al 31 de diciembre del 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION:

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 30 de abril del 2009 y su objeto principal Servicios de Transporte de Carga por Carretera.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y CONSTRUCCIONES VULTRAN S.A.** los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales

tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Efectivo y equivalente al efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Cuentas por cobrar y préstamos

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

3.4. Propiedad planta y equipo

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

3.5 Documentos y cuentas por pagar

VULTRAN S.A. realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos.

3.6 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.7. Provisiones

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

3.8. Estimaciones contables

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.9. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	Año 2018	Año 2016
Bancos	7,349.64	4,179.81
Cajas chicas	200.00	200.00
Total	<u>7,549.64</u>	<u>4,379.81</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	Año 2018	Año 2017
Cuentas por cobrar clientes	109,808.48	80,417.14
Total	<u>109,808.48</u>	<u>80,417.14</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Año 2018	Año 2017
Cuentas por cobrar empleados	450.00	-
Otras cuentas por cobrar	146,509.89	49,068.72
Total	<u>146,959.89</u>	<u>49,068.72</u>

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

	Año 2018	Año 2017
Proveedores locales	47,828.40	15,836.22
Proveedores del exterior	-	-
Total	<u>47,828.40</u>	<u>15,836.22</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Año 2018	Año 2017
Deudas Fiscales	1,242.90	3,671.51
Impuesto a la Renta Cia		-
	<u>1,242.90</u>	<u>3,671.51</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Año 2018	Año 2017
Provisiones	60,259.47	24,697.25
Deudas al IEES	417.98	368.13
Anticipo Clientes	135,368.30	37,303.22
Anticipo a Socios	11,261.88	7,000.00
Total	<u>207,307.63</u>	<u>69,368.60</u>

PROVISIONES SOCIALES

	Año 2018	Año 2017
Décimo tercer sueldo	94.67	98.83
Décimo cuarto sueldo	643.40	468.75
Vacaciones	582.55	420.67
Total	<u>1,320.62</u>	<u>988.25</u>

PASIVOS NO CORRIENTE

	Año 2018	Año 2017
Otros Pasivos	59,349.23	64,180.04
Provision Patronal		-
Provision Desahucio		-
Total	<u>59,349.23</u>	<u>64,180.04</u>

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Para el periodo contable 2018 se generó de pérdida contable de \$6808.40

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de **VULTRAN S.A.**, está integrada por US\$1.650 de US\$ 15.00 de los Estados Unidos de Norteamérica, cada una, capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

INGRESOS - COMPOSICION

A continuación, se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Ventas	1,829,795.64	1,442,850.58
Descuentos en ventas		-
Devolución en ventas		-
Ingresos por servicios		-
Otros ingresos	39,957.95	27,732.75
Total	<u>1,869,753.59</u>	<u>1,470,583.33</u>

GASTOS DE ADMINISTRACION – COMPOSICION

A continuación, se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

Composicion de saldos

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Sueldos y beneficios	17,720.64	18,325.07
Sevicios y honorarios	8,577.63	3,679.46
Gastos alquileres	3,705.66	4,280.00
Sumunistros y materiales	1,064.96	9,606.17
Impuestos, tasas y contribuciones	1,341.59	4,571.53
Depreciaciones	1,477.07	2,460.24
Otros menores	10,791.42	1,672.12
Transporte	1,822,287.15	1,433,232.97
Total	<u>1,866,966.12</u>	<u>1,477,827.56</u>