

Transtodo S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Transtodo S.A.

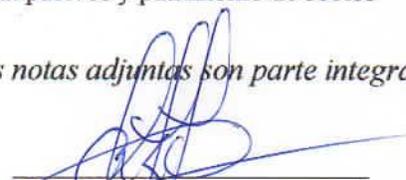
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015		2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo (Nota 4)	US\$ 13,763.86	US\$	6,674
Cuentas por cobrar (Nota 5)	77,750.52		97,374
Impuestos corrientes, crédito tributario IR	9,596.82		13,542
Total activos corrientes	<u>101,111.20</u>		<u>117,590</u>
Maquinarias y equipos, neto (Nota 6):	19,667.53		23,081
Otros activos (Nota 7)	7,369.44		38,227
Total activos no corrientes	<u>27,036.97</u>		<u>61,308</u>
Total activos	<u>US\$ 128,148.17</u>	US\$	<u>178,898</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligación bancaria, tarjeta de crédito	US\$ (305.42)	US\$	3,135
Cuentas por pagar (Nota 8)	24,560.85		31,256
Impuestos corrientes (Nota 9)	81.61		178
Pasivos acumulados (Nota 10)	12,474.70		13,052
Total pasivos corrientes	<u>36,811.74</u>		<u>47,621</u>
Pasivo a largo plazo (Nota 11)	-		<u>48,754</u>
Patrimonio de accionistas (Nota 12):			
Capital pagado	10,000.00		10,000
Reserva legal	50.98		51
Reserva facultativa	72,472.31		
Resultados acumulados:			
Efecto por aplicación de las NIIF	-		-
Ganancias acumuladas	-		72,472
Resultado del ejercicio	8,813.14		-
Total patrimonio de socios	<u>91,336.43</u>		<u>82,523</u>
Total pasivos y patrimonio de socios	<u>US\$ 128,148.17</u>	US\$	<u>178,898</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Esteban Chu Wu - Gerente General


Wilson Merino - Contador General

Transtodo S.A.

Estados de Resultado Integral

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias:			
Servicio de transporte		246,604.28	438,193
Maquinarias y repuestos		-	308,137
Otros ingresos		-	68,521
Total de ingresos		<u>246,604.28</u>	<u>814,851</u>
Costo de operación y gastos:			
Costo de transporte y gastos administrativos		(230,012.32)	(793,645)
Participación de trabajadores		<u>(2,488.79)</u>	<u>(3,181)</u>
Total costo y gastos		<u>(232,501.01)</u>	<u>(796,826)</u>
Utilidad operacional		14,103.17	18,025
Impuesto causado	9	(3,718.60)	(3,965)
Impuesto adicional por efecto del anticipo		(1,571.43)	(3,737)
Impuesto diferido		-	-
Utilidad neta del año		<u>8,813.14</u>	<u>10,323</u>
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		<u>8,813.14</u>	<u>10,323</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Esteban Chu Wu - Gerente General


Wilson Merino - Contador General

Transtodo S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital pagado	Resultados retenidos			
		Reserva legal	Reserva facultativa	Efecto aplicación NIIF	Utilidad del ejercicio
Saldo enero 1, 2014	10,000	51	62,149	-	-
Resultado integral					10,323
Otro resultado integral					-
Transferencia			10,323	-	(10,323)
Saldo diciembre 31, 2014	10,000.00	50.98	72,472.31	-	-
Resultado integral					8,813.14
Otro resultado integral					-
Saldo diciembre 31, 2015	10,000.00	50.98	72,472.31	-	8,813.14

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Esteban Chu Wu - Gerente General



Wilson Merino - Contador General

Transtodo S.A.

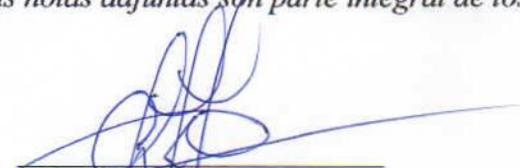
Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	266,228.04	1,020,288
Pagado a proveedores y colaboradores	(201,026.51)	(780,905)
Intereses pagados	-	(12,267)
Impuesto a la renta	<u>(5,290.03)</u>	<u>(20,443)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>59,911.50</u>	<u>197,673</u>
Actividades de Inversión:		
Propiedades y equipos	(627.08)	63,190
Otros activos	<u>-</u>	<u>(4,873)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>(627.08)</u>	<u>58,317</u>
Actividades de Financiación:		
Obligaciones	(3,440.42)	(174,627)
Otros pasivos	<u>(48,754.08)</u>	<u>(80,550)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(52,194.50)</u>	<u>(255,177)</u>
Variación	7,089.92	813
Efectivo al inicio del año	<u>6,673.94</u>	<u>5,861</u>
Efectivo al final del año	<u>13,763.86</u>	<u>6,674</u>
 Conciliación del resultado integral neto del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Resultado integral neto	8,813.14	10,323
Amortizaciones y provisiones	37,386.32	29,812
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Activos corrientes	23,569.39	453,041
Pasivos corrientes	<u>(9,857.35)</u>	<u>(295,503)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>59,911.50</u>	<u>197,673</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Esteban Chu Wu - Gerente General


Wilson Merino - Contador General

Transtodo S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015 y 2014

1. Actividad

Transtodo S.A, fue constituida en Ecuador en enero de 2010. Su actividad principal es desarrollar actividades de transporte de carga por carretera en el territorio ecuatoriano.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión final por parte de la Administración de la Compañía en febrero de 2016 y según los requerimientos estatutarios serian sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas, sin modificación.

2.2 Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor aceptable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios. El valor razonable, en cambio, es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes independientes de un mercado a la fecha de la valoración, considerando las características del activo o pasivo. Este valor razonable a efectos de medición y revelación se determina sobre esta base a diferencia de las mediciones que poseen cierta similitud con el valor razonable como es el caso del valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable y considera una provisión, de ser necesario, para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Maquinarias y equipos

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de maquinarias y equipos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en años
Maquinarias	10
Equipos de computación	3

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.9 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2015, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.11 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD jubilación patronal y desahucio, según las normas internacionales de información financiera NIIF, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. La compañía no reconoció esta provisión debido al reducido número de sus trabajadores
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.12 Reconocimiento de ingresos por servicios de transporte

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicio de transporte se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la prestación del servicio de transporte; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Criterios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y criterios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes.

4. Efectivo

El efectivo está constituido como sigue:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
Caja general	US\$ 1,994.11	US\$	554
Cuentas corrientes en bancos locales	11,769.75		6,120
	<u>US\$ 13,763.86</u>	<u>US\$</u>	<u>6,674</u>

El efectivo representa fondos de libre disposición a favor de la entidad.

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
Clientes	US\$ 52,123.34	US\$	92,501
Empleados	5,500.00		900
Otras	20,127.18		3,973
Subtotal	77,750.52		97,374
Menos - Estimación para cuentas incobrables	-		-
	<u>US\$ 77,750.52</u>	<u>US\$</u>	<u>97,974</u>

6. Maquinarias y equipos

Un detalle de maquinarias y equipos, es como sigue:

	<u>2015</u>		<u>2013</u>
Maquinarias	US\$ 35,357.14	US\$	35,357
Equipos de computación	1,006.25		1,006
Herramientas	627.08		-
En proceso	1,191.75		1,192
Subtotal	38,182.22		37,555
Menos - Amortización acumulada	(18,514.69)		(14,474)
	<u>US\$ 19,667.53</u>	<u>US\$</u>	<u>23,081</u>

7. Otros activos

Los otros activos están constituidos por adecuaciones en oficina de terceros sujetos a amortización

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
Proveedores locales	US\$ 17,137.36	US\$	25,437
Nomina por pagar	5,852.39		700
Aportes al IESS	2,357.08		5,119
Otras	(785.98)		-
	<u>US\$ 24,560.85</u>	US\$	<u>31,356</u>

9. Impuestos

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
Impuesto a la renta	US\$ -	US\$	-
Impuesto al valor agregado	-		115
Retenciones en la fuente	81.61		63
	<u>US\$ 81.61</u>	US\$	<u>178</u>

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad efectiva (neta de participación)	14,103.17	18,025
Partidas de conciliación		
Más gastos no deducibles	2,799.55	-
Base imponible	16,902.72	18,025
Tarifa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado, menor que anticipo	3,718.60	3,965
Anticipo de impuesto a la renta	5,290.03	7,702
Menos cuotas pagadas de anticipo	-	(340)
Menos retenciones en la fuente	(1,344.40)	(7,676)
Menos crédito tributario años anteriores	(13,542.45)	(13,228)
Saldo de crédito tributario	<u>(9,596.82)</u>	<u>(13,542)</u>

A partir del ejercicio 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado para el año correspondiente.

Las declaraciones de impuesto a la renta, hasta el ejercicio 2012, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. La compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2013 al 2015, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Asuntos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado. Los aspectos más destacados se presentan a continuación:

- Los gastos relacionados con vehículos por avalúos que superan US 35,000 en la base de datos del SRI, serán considerados como no deducibles.
- Incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas. El uso de dinero en el exterior se considera como hecho generador y se considera exentos de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado emitidos por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

10. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están constituidos como sigue:

	2015		2014
Beneficios sociales	US\$ 9,985.91	US\$	9,871
Participación de trabajadores	2,488.79		3,181
	<u>US\$ 12,474.70</u>	US\$	<u>13,052</u>

11. Obligación a largo plazo

La obligación a largo plazo esta constituía por valores a favor del accionista sin fecha específica de vencimiento y no generan interés.

12. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario. El capital autorizado se estableció en US 20,000. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva facultativa. Representa una apropiación voluntaria de los accionistas. Esta reserva está sujeta a distribución en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. Transacciones con Partes Relacionadas

Los saldos con partes relacionadas, se revelan en el cuerpo del balance.

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1 de enero de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.