HOLTRANS LOGISTICS S.A.

Políticas Contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2015

1. Información general

HOLTRANS LOGISTICS S.A. es una empresa radicada en el Ecuador, cuyo domicilio principal es el kilómetro 15 de la vía a Daule de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Fue constituida Mediante escritura Pública del 10 de enero del 2011 otorgada por el Notario Trigésimo Tercero del Cantón Guayaquil. Tiene como giro del negocio el almacenamiento y depósito de mercaderías.

Mediante Resolución No. SC-ICI-CPAIRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emitió el “Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras “NIIF” completas y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías”, cuerpo normativo que en el Artículo Décimo Primero establece el procedimiento que han de observar las compañías constituidas a partir del año 2011, exonerándolas del periodo de transición, de la presentación de las conciliaciones y la elaboración del cronograma de implementación de NIIF; por lo que, en base a la aplicación de la citada norma, HOLTRANS LOGISTICS S.A., deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En función de lo referido en párrafo precedente, la Administración de HOLTRANS LOGISTICS S.A. declara expresamente desde el año 2011 adopto todas las acciones necesarias para dar cumplimiento con las NIIF para PYMES.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros de han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están

presentados Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada por el Gobierno de la República del Ecuador, desde marzo de 2000.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de almacenamiento y depósito de mercadería, se reconocen cuando se entrega el servicio a satisfacción del cliente. Los ingresos de actividades se miden a valor razonable de la contraprestación del servicio brindado.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para la distribuir el costo de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Para ello se utilizan las siguientes tasas de depreciación:

TIPOS DE ACTIVOS FIJOS	%
Maquinaria y Equipos	10.00
Equipos de Comunicación	10.00
Gruas y Montacargas	10.00
Equipos de Computacion	33.33

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada ejercicio económico los importes en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocer inmediatamente en resultados a pérdidas por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

Provisiones por obligaciones patronales

La legislación laboral ecuatoriana manda a los patronos a realizar aportaciones patronales y personales para con el personal que labora en la empresa, cuyos rubros se sintetizan en:

- Aporte Patronal 12.15%
- Aporte Personal 9.45%
- Fondos de Reserva 8.33%
- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones

3. Ingresos de actividades ordinarias

HOLTRANS LOGISTICS S.A. genero durante el año 2017 los siguientes ingresos:

RUBROS	2017	2016
Ventas de Servicios	1,510,186.06	1,139,376.15

4. Otros ingresos

El Estado de Resultado presenta Otros ingresos por el valor de US\$ 22,819.06

5. Pérdida (Ganancia) del ejercicio

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos para determinar el resultado del ejercicio, que en el año 2017 fue una pérdida de USD 16,224.00:

RUBROS	2017	2016
Ventas de Servicios	1,510,186.06	1,139,376.15
Otros Ingresos	22,819.06	29,638.09
Costos y Gastos	1,541,909.73	1,131,483.63
Otros Gastos	11,355.33	1,833.22
Utilidad del Ejercicio	-16,224.00	35,697.39

6. Deudores

RUBROS	2017	2016
Clientes Varios	85,687.37	135.993,70
Otros anticipos por liquidar	9.025,96	321,84
Otras Cuentas por cobrar	19,000.00	14,000.00
Impuestos por cobrar	113.115,36	109.943,11

7. Propiedad, planta y equipos

	<u>SALDO AL</u>		<u>SALDO AL</u>
	<u>01/01/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31/12/2017</u>
Muebles y Enseres	129.602,81		129.602,81
Equipos de Comunicación	16.696,68	1,001.00	17.697,68
Equipos de Computación	13.531,50	5.967,90	19.499,40
Equipos de Oficina	1.001,00	1,179.00	2.180,00
Grúas y Montacargas	169.084,37	6,827.00	175.911,37
Maquinarias y Equipos Varios	121.215,69	19.120,10	140.335,79
Instalación y adecuaciones	376.361,45	20,857.58	397.219,03
	<u>827.493,50</u>	<u>54,952.58</u>	<u>882.446,08</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>469,105.17</u>	<u>76,812.97</u>	<u>545,918.14</u>
	<u>358.388,33</u>	<u>21,860.39</u>	<u>336.527,94</u>

8. Acreedores comerciales

El importe de los acreedores comerciales al 31 de diciembre del 2017 fue de US\$ 17,508.15

9. Provisiones por obligaciones patronales

RUBROS	2017
APORTE PATRONAL	3,566.42
FONDOS DE RESERVA	707.42
DECIMO TERCER SUELDO	1,607.16
DECIMO CUARTO SUELDO	9,271.64
VACACIONES	2,002.61

10. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 comprenden 9.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$ 100.00 cada una completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

11. Efectivo y equivalente al efectivo

Los fondos disponibles ascienden a US\$ 103,803.33 desglosados de la siguiente manera:

RUBROS	2017	2016
Efectivo en Caja	650.00	500.00
Bancos	62,575.00	63,447.36
Ingresos no depositados		

12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 29 de marzo del 2018.

Andres Altgelt Peet
Gerente General

Samuel Córdova Dominguez
Contador General
CBA – REG # 17141