

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

**"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
APLICARGAS S.A."**

ESTADOS FINANCIEROS
AL DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
APLICARGAS S.A."

ESTADOS FINANCIEROS
AL DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Abreviaturas usadas:

USD \$	-	Dólar estadounidense
S.R.I.	-	Servicio de Rentas Internas
I.V.A.	-	Impuesto al Valor Agregado
R.U.C.	-	Registro Único de Contribuyentes
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
I.E.S.S.	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

APLICARGAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	... Diciembre 31,...	
		2017 USD \$	2016 USD \$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		10,999	12,749
Cuentas por Cobrar		4,306	-
Otras Cuentas por Cobrar		20,963	14,848
Activos por Impuestos Corrientes		1,226	942
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	USD \$	<u>37,494</u>	<u>28,539</u>
TOTAL ACTIVOS	USD \$	<u>37,494</u>	<u>28,539</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Locales no Relacionadas Con la Administración Tributaria		(25,487)	(16,825)
Impuesto a la renta por Pagar		(304)	(597)
Por Beneficios de Ley a Empleados		(122)	(845)
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		(2,528)	(1,233)
		(85)	(83)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	USD \$	<u>(28,526)</u>	<u>(19,582)</u>
TOTAL PASIVOS	USD \$	<u>(28,526)</u>	<u>(19,582)</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		(800)	(800)
Reservas		-	-
Resultados Acumulados		(8,156)	(6,355)
Ganancia Neta del Periodo		(12)	(1,801)
TOTAL PATRIMONIO	USD \$	<u>(8,968)</u>	<u>(8,956)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD \$	<u>(37,494)</u>	<u>(28,538)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Luis Bustamante Chamorro
GERENTE GENERAL



Marco Huera Fuertes
CONTADOR

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

APLI CARGAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

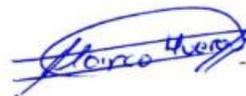
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	... Diciembre 31,...	
		2017 USD \$	2016 USD \$
Ingresos Ordinarios		62,781	94,450
Utilidad Bruta	USD \$	62,781	94,450
Menos: Gastos Operacionales			
Costos de Servicio		(60,166)	(87,236)
Gastos de Administración		(6,499)	(7,046)
Otros Ingresos		4,018	2,478
Utilidad (Perdida) del Ejercicio		134	2,646
Gasto Impuesto Renta Corriente		(122)	(845)
Utilidad (Perdida) Liquida del Ejercicio		12	1,801

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Luis Bustamante Chamorro
GERENTE GENERAL



Marco Huera Fuertes
CONTADOR

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

APLICARGAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado del Ejercicio	Reserva por valuación	RESULTADOS ACUMULADOS			Total
						Efectos de Aplicación NIIF	Resultados Acumulados		
Saldo al 1 de enero de 2016	(800)	-	-	(4,976)	-	-	(1,379)	(7,155)	
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	-	4,976	-	-	(4,976)	-	
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	(2,646)	-	-	-	(2,646)	
Impuesto a la Renta del año (22%)	-	-	-	845	-	-	-	845	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(800)	-	-	(1,801)	-	-	(6,355)	(8,956)	
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	-	(1,801)	-	-	1,801	-	
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	(134)	-	-	-	(134)	
Impuesto a la Renta del año (22%)	-	-	-	122	-	-	-	122	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(800)	-	-	(3,613)	-	-	(4,555)	(8,968)	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Luis Bustamante Chamorro
GERENTE GENERAL

Marco Huera F. Luján
CONTADOR

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

APLICARGAS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	... Diciembre 31,...	
	2017	2016
	(USD \$)	(USD \$)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	63,240	109,575
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otras cuentas por pagar	(57,842)	(108,946)
Otras entradas y Salidas de Efectivo	(3,400)	(1,891)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	-	-
Otros ingresos	<u>(3,748)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(1,750)</u>	<u>(1,262)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(1,750)	(1,262)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	<u>12,749</u>	<u>14,011</u>
Saldo al final del año	<u>10,999</u>	<u>12,749</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Luis Bustamante Chamorro
Gerente General



Marco Huera Fuertes
Contador

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

APLICARGAS S.A.

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD \$)	(USD \$)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y RESULTADO INTEGRAL	12	1,800
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Provisión para impuesto a la renta	122	845
Provisión para participación a trabajadores	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4,377)	11,756
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corriente	-	-
(Aumento) Disminución en servicios y otros pagos anticipados	(710)	-
(Aumento) disminución en otros activos	(1,129)	1,080
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3,326	(16,743)
(Disminución) Aumento en pagos a empleados	1,297	-
Disminución pasivo por impuestos corrientes	(292)	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(1,750)</u>	<u>(1,262)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Luis Bustamante Chamorro
Gerente General



Marco Huera Fuertes
Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A., fue constituida el 15 de febrero del 2011 en Quito Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de febrero del mismo año. Su objeto social es la prestación de servicios de transporte pesado; y de apoyo logístico, a personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, que se dediquen a actividades comerciales y conexas.

Durante los años 2017 y 2016, bajo el esquema de dolarización, los precios de los servicios locales han mantenido un proceso de ajustes, lo cual determinó un índice de inflación del 1.4 y 3.1, aproximadamente para éstos años, respectivamente.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado en conjunto con el Informe de la Gerencia

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S. A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

2.1.1 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.

2.1.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia 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.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las NIIF para las PYMES.

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 resume en las notas siguientes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero derivados de la venta de bienes o servicios prestados hasta el cierre, cuando tiene el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas, con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación, esta provisión se realizará siempre y cuando amerite la antigüedad razonable.

2.5 Partes relacionadas (Activos)

Las cuentas y documentos por cobrar a compañías y partes relacionadas 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 o prestación de servicio o préstamo otorgados según las condiciones acordadas.

Posteriormente el reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles (Continuación)

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de la venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales 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.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Continuación)

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 por pagar 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 pasivo no corriente.

2.8 Impuesto a la renta

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

2.8.1 Impuesto a la renta 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.8.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.8 Impuesto a la renta (Continuación)

2.8.2 Impuesto diferido (Continuación)

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.8.3 Impuestos corriente y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.10 Compañías y partes relacionadas (Pasivos)

Las cuentas por pagar partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus partes relacionadas al momento de la recepción del crédito, según las condiciones acordadas.

Los pasivos financieros derivados de préstamos de partes relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.11 Reconocimiento ingresos

Los ingresos previstos por prestación de servicios se reconocen aplicando el método de realización; las ventas se reconocen con base en el principio del devengo cuando ocurren, esto es cuando se cumplen las condiciones establecidas en la Sección 23.

2.12 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y 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.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.15. Activos financieros

Todos los activos financieros se tiene previsto reconocer y dar de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.15. Activos financieros (Continuación)

Del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar originados de las operaciones de actividades ordinarias.

2.15.1 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

2.15.2 Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.16. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.16.1 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.16.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.16.3 Baja en cuentas de pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.17. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de vender o consumir en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.17 Clasificación de saldos en corriente y no corriente (Continuación)

- La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.18. Pronunciamientos contables

Las siguientes normas han sido adoptadas en estos estados financieros:

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES 2009 es el primer conjunto de requerimientos contables desarrollando específicamente para las PYMES.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se ha basado en las NIIF para su elaboración pero es un producto independiente y separado de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas.

Las siguientes normas han sido adoptadas en estos estados financieros. La NIIF para las PYMES incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones sobre costos y beneficios. En comparación con las NIIF completas es menos compleja en varios aspectos:

- Se han omitido los temas que no afectan a las PYMES.
- Mientras que las NIIF completas permiten la elección de políticas contables, la NIIF para PYMES sólo permite la opción más sencilla.
- Se han simplificado la mayoría de los principios para el reconocimiento y medición de los activos, pasivos, ingresos, y gastos de las NIIF completas.
- Se requiere un número significativo inferior de información a revelar.
- Y la norma se ha redactado en un lenguaje claro y de fácil traducción.

Es apta para todas las entidades excepto aquellas cuyos títulos cotizan en bolsa e instituciones financieras como bancos y compañías de seguros.

Normas Internacionales de Información Financiera:

El IASB consigue sus objetivos fundamentalmente a través del desarrollo y publicación de las NIIF, así como promoviendo el uso de tales normas en los Estados Financieros.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.18. Pronunciamientos contables (Continuación)

Normas Internacionales de Información Financiera (Continuación):

Con propósito de información general y en otra información financiera. Otra información financiera comprende la información, suministrada fuera de los estados financieros, que ayuda en la interpretación de un conjunto completo de estados financieros o mejora la capacidad de los usuarios para tomar decisiones económicas eficientes. El término "información financiera" abarca los estados financieros con propósito de información general y otra información financiera.

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos. Las NIIF se basan en el Marco Conceptual, que se refiere a los conceptos subyacentes en la información presentada dentro de los estados financieros con propósito de información general. El objetivo del Marco Conceptual es facilitar la formulación uniforme y lógica de las NIIF. También suministra una base para el uso del juicio para resolver cuestiones contables.

Estados Financieros con propósito de información general:

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

Los estados financieros con propósito de información general son los que pretenden atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general comprenden los que se presentan de forma separada o dentro de otro documento de carácter público, como un informe anual o un prospecto de información bursátil.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.18. Pronunciamientos contables (Continuación)

La NIIF para las PYMES:

El IASB también desarrolla y publica una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otro tipo de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la "doble carga de información" para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

Autoridad de la NIIF para las PYMES:

Las decisiones sobre a qué entidades se les requiere o permite utilizar las Normas del IASB recaen en las autoridades legislativas y reguladoras y en los emisores de normas en cada jurisdicción, en el caso del Ecuador en la Superintendencia de Compañías. Esto se cumple para las NIIF completas y para la NIIF para las PYMES.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.18. Pronunciamientos contables (Continuación)

Autoridad de la NIIF para las PYMES (Continuación):

Sin embargo, es esencial una clara definición de la clase de entidades a las que se dirige la NIIF para las PYMES, tal como se establece en la Sección 1 de la NIIF

(Para el caso de Ecuador, Ver Nota 3 siguiente), de forma que: (a) el IASB pueda decidir sobre los requerimientos contables y de información a revelar que son apropiados para esa clase de entidades y (b) las autoridades legislativas y reguladoras, los emisores de normas, así como las entidades que informan y sus auditores estén informados del alcance pretendido de aplicabilidad de la NIIF para las PYMES. Una definición clara es también esencial para que las entidades que no son pequeñas y medianas entidades, y, por tanto, no cumplen los requisitos para utilizar la NIIF para las PYMES, no afirmen que están cumpliendo con ella.

Organización de la NIIF para las PYMES:

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una Sección numerada por separado, está contenida en las secciones 1 a la 35 y en el Glosario.

Todos los párrafos de la NIIF tienen la misma autoridad. Algunas secciones incluyen apéndices de guía de implementación que no forman parte de la Norma y son, más bien, guías para su aplicación.

Mantenimiento de la NIIF para las PYMES

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la experiencia de las PYMES al aplicar la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con la Norma durante dos años. El IASB espera proponer modificaciones a fin de abordar los problemas de implementación que se hayan identificado en dicha revisión. También considerará las nuevas NIIF y modificaciones que hayan sido adoptadas desde que se emitió la NIIF.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.18. Pronunciamientos contables (Continuación)

Detalle de la norma vigente NIIF para las PYMES:

Introducción

Sección

- 1 Pequeñas y medianas entidades
- 2 Conceptos y principios generales
- 3 Presentación de estados financieros
- 4 Estado de situación financiera
- 5 Estado del resultado integral y estado de resultados
- 6 Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas
- 7 Estado de flujos de efectivo
- 8 Notas a los estados financieros
- 9 Estados financieros consolidados y separados
- 10 Políticas contables, estimaciones y errores
- 11 Instrumentos financieros básicos
- 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
- 13 Inventarios
- 14 Inversiones en asociadas
- 15 Inversiones en negocios conjuntos
- 16 Propiedades de inversión
- 17 Propiedades, planta y equipo
- 18 Activos intangibles distintos de la plusvalía
- 19 Combinaciones de negocio y plusvalía
- 20 Arrendamientos
- 21 Provisiones y contingencias
Apéndice – Guía para el reconocimiento y la medición de provisiones
- 22 Pasivos y patrimonio
Apéndice – Ejemplo de la contabilización de deuda convertible por parte del emisor
- 23 Ingresos de actividades ordinarias
Apéndice – Ejemplos de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias según los principios de la sección 23
- 24 Subvenciones del gobierno
- 25 Costos por préstamos
- 26 Pagos basados en acciones
- 27 Deterioro del valor de los activos

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.18. Pronunciamientos contables (Continuación)

Detalle de la norma vigente NIIF para las PYMES: (Continuación)

Sección

- 28 Beneficios a los empleados
- 29 Impuesto a las ganancias
- 30 Conversión de la moneda extranjera
- 31 Hiperinflación
- 32 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- 33 Informaciones a revelar sobre partes relacionadas
- 34 Actividades especiales
- 35 Transición a la NIIF para las PYMES

Glosario de términos

Tabla de fuentes

Aprobación de la NIIF para las PYMES por parte del consejo

Fundamentos de las conclusiones (información por separado)

Estados Financieros ilustrativos y lista de comprobación de información a revelar y presentar (información por separado).

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo fue como se presenta a continuación:

NOTAS	... Diciembre 31,...	
	2017	2016
	(en USD \$)	(en USD \$)
Banco Internacional Cta. Cte. 040061335	10,999	12,749
Total USD \$	<u>10,999</u>	<u>12,749</u>

4. CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de cuentas por cobrar fue como se presenta a continuación:

NOTAS	... Diciembre 31,...	
	2017	2016
	(en USD \$)	(en USD \$)
Cuentas por cobrar clientes:		
Clientes	4,445	139
(-) Provision Cuentas incobrables	(139)	(139)
Subtotal	<u>4,306</u>	<u>-</u>
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar varias	20,963	14,848
Subtotal	<u>20,963</u>	<u>14,848</u>
Total USD \$	<u>25,269</u>	<u>14,848</u>

4.1 CLIENTES

La composición de las cuentas por cobrar se detalla a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	2,017	2,016
	(en USD \$)	(en USD \$)
La Llave S.A. de Comercio	1,287	-
Remodularsa SA	-	139
Alrimala SA	59	-
Compañía Jania Cia Ltda	297	-
Compañía de Transportes Intillacata	614	-
Castellanos Saavedra Olger Roberto	2,188	-
Total USD \$	<u>4,445</u>	<u>139</u>

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

5. CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de cuentas por pagar fue como sigue:

	NOTAS	... Diciembre 31,...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Cuentas por pagar:			
Proveedores Locales	7.1	(2,146)	1,180
Cuentas por pagar Varias		<u>(23,341)</u>	<u>(18,005)</u>
Total	USD\$	<u>(25,487)</u>	<u>(16,825)</u>

5.1 PROVEEDORES LOCALES

La composición de los proveedores locales se detalla a continuación:

	NOTAS	... Diciembre 31,...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Cordovilla Cordovilla Luis Abdon		3,662	512
Castellanos Saavedra Olger		-	21
Troya Merino Leyner Antoliano		-	648
Rodriguez Rojas Carlos Ivan		(1,193)	-
Garzon Nicolalde Pepe Garzon		(1,645)	-
Castellanos Cobo Luis Humberto		<u>(2,970)</u>	<u>-</u>
Total	USD\$	<u>(2,146)</u>	<u>1,181</u>

6. BENEFICIOS EMPLEADOS:

El detalle de valores adeudados a empleados por concepto de beneficios por ley se detalla a continuación:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Empleados Sueldos por Pagar		<u>(2,528)</u>	<u>(1,233)</u>
Total	USD\$	<u>(2,528)</u>	<u>(1,233)</u>

7. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL:

El detalle de valores adeudados al instituto ecuatoriano de seguridad social se detalla a continuación:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Obligaciones Con el Instituto Ecuatoriano de Seguriad Social		<u>(85)</u>	<u>(83)</u>
Total	USD\$	<u>(85)</u>	<u>(83)</u>

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA APLICARGAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

8. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos

Un resumen del activo y pasivo por impuestos corriente fue como se detalla a continuación:

		... Diciembre 31,...	
	NOTAS	2017	2016
		(en USD \$)	(en USD \$)
Activo por impuesto corriente:			
Retenciones en la fuente Anticipo IR		1,226	942
		<u>1,226</u>	<u>942</u>
Total	USD\$	<u>1,226</u>	<u>942</u>
Pasivo por impuesto corriente:			
Retenciones en la Otros Conceptos		(304)	(597)
		<u>(304)</u>	<u>(597)</u>
Total	USD\$	<u>(304)</u>	<u>(597)</u>
Impuesto a la Renta y Retenciones Fuente OC			
Impuesto a la renta		(122)	(845)
Retenciones en la fuente Otros Conceptos		(304)	(597)
		<u>(426)</u>	<u>(1,442)</u>
Total	USD\$	<u>(426)</u>	<u>(1,442)</u>

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	2017	2016
Gasto del impuesto corriente	122	845
Gasto del impuesto diferido	-	-
	<u>122</u>	<u>845</u>
Gasto de impuesto a la renta	<u>122</u>	<u>845</u>

Movimiento

El movimiento del impuesto a la renta, fue como sigue:

	2017	2016
Activo:		
Saldo inicial al 1 enero del	1443	501
Pago del anticipo	-	-
Retenciones en la fuente del año	627	942
Compensación	(845)	-
	<u>1225</u>	<u>1443</u>
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>1225</u>	<u>1443</u>

8. IMPUESTOS: (Continuación)

	2017	2016
Pasivo:		
Saldo inicial al 1 de enero del	596	742
Impuesto a la renta del año	602	872
Compensación con anticipo pagado	(893)	(1018)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	304	596
	=====	=====

Se debe considerar que para el año 2017 se considera un saldo a favor para compensar en la declaración del impuesto a la renta de \$ 122.

Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la base gravable, es como sigue:

	2017	2016
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	134	2646
Más (Menos)		
Gastos no deducibles generados en el país	354	734
Amortización perdidas años anteriores	-	-
	-----	-----
Base imponible	488	3380
Impuesto causado (Tasa del 22% y 22%)	22%	22%
Valor a pagar	122	845
	=====	=====

Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía no presenta saldos de activo (pasivo) por impuestos diferidos.

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22% y 23% respectivamente.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

8. IMPUESTOS: (Continuación)

Contingencias

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2014 al 2016, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

Dividendos

A partir del año 2010, (cuando aplique) los dividendos que se distribuyan a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o de menor imposición, sobre las utilidades declaradas causan impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de la aplicación de la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas iguales, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto mínimo definitivo, como en el caso de la Compañía para el 2012.

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados.

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: (Continuación)

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Compañía para mitigar tales riesgos, si es el caso.

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría de los activos financieros que representan el riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que posee la Compañía a la fecha de presentación son:

	2017	2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	10,999	12,749
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	25,963	14,848
	-----	-----
	14,964	(2,099)
	=====	=====

Deterioro de cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 la Gerencia considera que no existe deterioro de sus cuentas por cobrar.

a) Riesgo de liquidez

La Administración de Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo adecuado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando las fechas de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	2017	2016
Activo Corriente	34,494	28,539
Pasivo Corriente	28,526	19,582
	-----	-----
Índice de liquidez	1.21%	1.45%
	=====	=====

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: (Continuación)

b) Riesgo de capital

La Gerencia de la Compañía gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que busca maximizar el rendimiento de sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

10. PATRIMONIO:

Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía estaba, constituido por 800 acciones de US\$1 cada una, totalmente pagadas.

Al 31 de Diciembre del 2017 se detallan los siguientes Accionistas en nómina:

ACCIONISTA	CAPITAL USD \$	ACCIONES	VALOR ACCION
BUSTAMANTE CHAMORRO LUIS ARTURO	\$ 158.00	158	\$ 1.00
CASTELLANO COBO LUIS HUMBERTO	\$ 156.00	156	\$ 1.00
CASTELLANOS SAAVEDRA OLGER ROBERTO	\$ 157.00	157	\$ 1.00
GARCIA TAPIA FLAVIORUBEN	\$ 2.00	2	\$ 1.00
MOLINA JURADO JUAN PABLO	\$ 2.00	2	\$ 1.00
ORTEGA BUSTAMANTE CARLOS FERNANDO	\$ 154.00	154	\$ 1.00
TOSCANO TOSCANO ISIDORO FRANCISCO	\$ 158.00	158	\$ 1.00
TROYA MERINO LEYMER ANTOLIANO	\$ 2.00	2	\$ 1.00
URQUIA ALBAN KLEBER FRANCISCO	\$ 2.00	2	\$ 1.00
RODRIGUEZ ROJAS CARLOS IVAN	\$ 1.00	1	\$ 1.00
DISTRIBUIDORA FALCONI TRAVEZ CIA LTDA	\$ 3.00	3	\$ 1.00
CASTELLANO GARZON ANDRES FERNANDO	\$ 1.00	1	\$ 1.00
CASTELLANOS SAAVEDRA HECTOR ARNULFO	\$ 1.00	1	\$ 1.00
CASTELLANOS SANTANDER JUAN CARLOS	\$ 1.00	1	\$ 1.00
GARZON NICOLALDE PEPE GUSTAVO	\$ 1.00	1	\$ 1.00
VELOZ MALAVE MARIA ESTHER	\$ 1.00	1	\$ 1.00

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social.

Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10. PATRIMONIO: (Continuación)

Resultados acumulados:

✓ Efectos aplicación NIIF

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de las NIIF para las PYMES "Transición a las NIIF para las PYMES".

✓ Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta (cuando es positivo) está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden exclusivamente al servicio de Transporte de Carga Pesada a empresas que desarrollan operaciones de logística y entrega de bienes corporales, cuyos montos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de detallan a continuación:

		... Diciembre 31,...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Prestación de servicios			
Servicio de Transporte		(62,781)	(94,450)
	Total USD\$	<u>(62,781)</u>	<u>(94,450)</u>
		... Diciembre 31,...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en USD \$)	(en USD \$)
Otros Ingresos			
Ingresos Varios		(4,018)	(2,478)
	Total USD\$	<u>(4,018)</u>	<u>(2,478)</u>

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA:

Un resumen de los costos y gastos de administración y ventas por su naturaleza, reportados en los estados financieros fue como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Costos de Servicio		
Transporte	60,166	87,236
Gastos de Administración		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,698	4,592
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	571	558
Provision en cuentas por cobrar	-	-
Otros gastos	1,230	1,896
	<hr/>	<hr/>
USD \$	<u><u>66,665</u></u>	<u><u>94,282</u></u>

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (31 de Octubre del 2019) no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía, en su opinión estos estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Luis Bustamante Chamorro
GERENTE GENERAL



Marco Vinicio Huera Fuertes
CONTADOR GENERAL