

BULKTRANSP S.A. (CARGA & TRANSPORTE)
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Información general

Nombre de la compañía: BULKTRANSP S.A. (CARGA & TRANSPORTE)
Expediente: 143048

Nombre del representante legal: ZARAUZ ANGARITA JUAN CARLOS

Domicilio legal: DURAN

Dirección: COLA. ABEL GILBERT P. 3 MZ. A-29 No. 29 BARRIO

Lugar donde opera la compañía: CDLA. ABEL GILBERT P. 3 MZ. A-29 No. 29 BARRIO

Actividad principal: Se dedicará exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

Correo Electrónico: jczarauz@hotmail.es

Teléfono: 042155057

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América (USD), que es la moneda de presentación de la compañía y la moneda funcional de la compañía y su subsidiaria.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3. POLÍTICAS CONTABLE

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año 2017.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperó que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos p cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10%
Vehículos, Equipos de Transporte	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

5. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2016	2017
Caja y Bancos	785,053.56	129.628,97

5.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las Cuentas y Documentos por cobrar están compuesta de la siguiente manera:

	2016	2017
Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente	2.039,00	21.675,42
(-) Provisión cuentas incobrables	-625.36	-625.36
	1.413,64	21.050,06

5.3. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de Impuestos corrientes está compuesta de la siguiente manera:

	2016	2017
Crédito tributario IVA	328.556,47	308.615,46
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	44.917,22	22.5675,25
	373.473,69	334.290,71

5.4. OTROS ACTIVO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta otros activos corrientes está compuesta de la siguiente manera:

	2016	2017
Otros activos corrientes	280.000,00	147.201,00

5.5. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta activos fijos está compuesta de la siguiente manera:

	2016	2017
Muebles y Enseres		1.579,59
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	58.128,40	104.128,40
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-15.036,25	-29.026,04
	43.092,15	76.681,95

5.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de Cuentas y Documentos por Pagar está compuesta de la siguiente manera:

	2016	2017
Cuentas y Documentos por pagar proveedores	791.132,81	59.369,54

5.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de Otras Obligaciones corrientes por pagar está compuesta de la siguiente manera:

	2016	2017
15% Utilidad de Trabajadores	25.295,31	1,560.16
Beneficios sociales por pagar	940.95	1.885.74
Impuesto a la Renta causado	33.419,50	3.406,77
IVA y retenciones del IVA por pagar	-209.92	26.116,46
Retenciones en la Fuente por pagar	23.368,34	776,73

5.6. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de BULKTRANSP S.A. (CARGA & TRANSPORTE) fue constituida por 800 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una, y realizó un aumento de capital en el año 2015 por US \$ 400.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

6. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

6.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por prestación de Servicios de transporte de carga por carretera US \$ 1'417.397,96, los cuales se detalla a continuación:

	2017 en USD\$
VENTAS NETAS con tarifa 12% IVA	1'285.848,08
VENTAS NETAS con tarifa 0% IVA	131.194,96
OTRAS NO OPERACIONALES	354,92
SUMAN	1'417.043,04

6.2. COSTOS Y GASTOS

BULKTRANSP S.A. (CARGA & TRANSPORTE) en sus actividades durante el ejercicio económico 2017, los costos y los gastos registraron los siguientes rubros:

	2017 en USD\$
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	1'406.996,87

7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio 2017 da como utilidad bruta la suma de **US \$ 10.401,09**.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (29/marzo/2018) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



CPA. GALO VELASCO MARTINEZ
CONTADOR
RUC: 1200819666001