



## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** es una Sociedad Anónima Ecuatoriana, constituida mediante escritura pública celebrada ante el Notario Séptimo del Cantón Quito, el 24 de Febrero del 2012, Inscrita en el registro Mercantil del CANTON Quito, bajo el No. 917, Tomo 143, del CANTON Quito al 26 de marzo del 2012. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías su número de expediente es el 145593. Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el Registro Único de Contribuyente No. 1792363829001 y sus oficinas están ubicadas en la Calle S62A, Numero OE1-76, Intersección Pasaje OE1D, Barrio San Miguel de la Victoria, Parroquia Chillogallo, En el Distrito Metropolitano de Quito.

#### **2.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

Para efectos de la gestión de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** Tiene como objeto social; Otorgar el servicio de transporte de carga dentro y fuera de la ciudad.

#### **3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

##### **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Financieras (NIIF) para pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASF).

##### **BASE DE MEDICIÓN**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

##### **USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

La preparación de los Estados Financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.





Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero.

### **3.1.- CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el Balance de Situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **3.2.- COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

COMO NORMA GENERAL DE LOS Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de transacción.

### **3.3.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte Americana, que es la moneda oficial de Ecuador.

### **3.4.- CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA**

Los Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial de la presentación de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registrados al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción establecidas por el Banco Central del Ecuador. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial de la fecha de Balance General, registrándose las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el Estado de Resultados.

### **3.5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros abarcan principalmente a cuentas por cobrar, las que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, prestamos de relacionados y obligaciones con terceros, son medios de los costos de amortización y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.





### **3.6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los Ítems de la propiedad, planta y equipo son medios inicialmente a su costo de adquisición. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la cuenta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de la propiedad; planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Perdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

#### **3.6.1.- Costos Posteriores**

Los costos de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la compañía y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

#### **3.6.2.- Depreciación**

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- Equipo de Computación 33.33% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
- Vehículos nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 20% del costo
- Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
- Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arriendo y sus vidas útiles, a menos que sea seguro que la compañía obtendrá la propiedad al final del periodo de arriendo.

Los terrenos se registraran de forma independiente de los edificios o instalaciones que pueden estar asentadas sobre los mismos y se entienden que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de amortización.

#### **3.6.3.- Deterioro de los Activos**

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado,





mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, para la unidad generadora de efectivo.

### **3.7.- DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES**

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro del valor, **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberle sufrido. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo netos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento que refleja los riesgos de mercado con respecto al valor temporal del dinero y los específicos del negocio al que el activo pertenece.

Si el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo (o de la unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro del valor como gasto en línea "Otros Gastos" de la cuenta de resultados.

La base de amortización será el importe neto de los activos, entendiendo como tal su coste bruto menos cualquier pérdida de valor acumulada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su importe recuperable, de tal modo que el importe en libros incrementando no supera el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Esta reversión se registra en línea "Otros Ingresos" de la Cuenta de Resultados.

### **3.8.- ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS**

La clasificación de arrendamiento de los activos depende si **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo arrendado. Posterior al reconocimiento inicial, el activo es medido a un monto igual al menor entre su valor razonable y valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo a las políticas contables para esos activos.





Otros arrendamientos de activos son arrendamientos operativos.

### **3.9.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

#### **3.9.1.- Indemnizaciones por cese de servicios**

Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar por terminado el contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

#### **3.9.2.- Beneficios a los empleados a corto plazo**

La obligación de los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el periodo del 1 de Diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año presente. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, periodo de cálculo del 1 de agosto del presente año al 31 de julio del año presente, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la Compañía más de un año, Provisión para vacaciones correspondientes al valor ganado en el año dividido para 24.

#### **3.9.3.- Jubilación Patronal**

La Compañía realiza provisión para la jubilación patronal para empleados que trabajan de 10 años en adelante.

### **3.10.- PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo.

Surgen cuando la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.**, provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

### **3.11.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR**

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor normal.





### **3.12.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los otros ingresos son provenientes de los aportes mensuales que tienen los socios de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.**

Los gastos se reconocen en la cuenta de Resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de Resultados.

### **3.13.- CUENTAS INCOBRABLES**

Anualmente se realiza una provisión del 1% del total de la cartera por vencer en el próximo ejercicio fiscal.

### **3.14.- IMPUESTO A LA RENTA**

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados de las diferentes temporales entre el valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al periodo cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

### **3.15.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuantas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.





### **3.16.- UTILIDADES**

La Junta de Accionistas es la que decide el destino de las utilidades netas de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.**

### **3.17.- PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS EN EL CAPITAL**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** mantiene la siguiente distribución del Capital suscrito al finalizar el periodo fiscal 2017.

<b>No.</b>	<b>APELLIDOS Y NOMBRES</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>% de PARTICIPACIÓN</b>
1	ARAUJO GALLEGOS SILVERIO	20.00	0.15%
2	CAMPAÑA CAMPAÑA CECILIA MARIZOL	10.00	0.08%
3	CHANALATA MARTINEZ MILTON JAVIER	360.00	2.77%
4	CUICHAN CHICAIZA SEGUNDO JUAN	10.00	0.08%
5	CUNALATA CHALACAN Nanci sofia	360.00	2.77%
6	CUÑES MOYOL JAIME IVAN	360.00	2.77%
7	DE LA CRUZ CHOTO CARLOS VICTOR	350.00	2.70%
8	GRANADA CHAMORRO MAURICIO	360.00	2.77%
9	INAQUIZA ESCOBAR JOSE LUIS	10.00	0.08%
10	IZA VIRACOCCHA BLANCA PIEDAD	360.00	2.77%
11	JAYA JAYA FRANCISCO XAVIER	350.00	2.70%
12	LEMA BALSECA ALEX PATRICIO	360.00	2.77%
13	MARTINEZ BALVERDE FANNY YOLANDA	350.00	2.70%
14	PALLO MARTINEZ EULER ALEXIS	360.00	2.77%
15	POZO TREJO LUIS ANIBAL	7220.00	55.69%
16	REA CHICAIZA JOSE EFRAIN	1370.00	10.56%
17	ROSAS SALAZAR FRANCLIN WILLAN	10.00	0.08%
18	ROSAS SALAZAR POL ATILANO	10.00	0.08%
19	SAULA CHAFLA LUIS GERARDO	360.00	2.77%
20	TANDAZO DE LA CRUZ CHRISTIAN	10.00	0.08%
21	TOAPANTA GRANADA DARWIN PATRICIO	10.00	0.08%
22	TOAQUIZA VEGA FERNANDO	10.00	0.08%
23	VEGA UGSHA RAUL RODRIGO	340.00	2.62%
24	VILLAVICENCIO TOCTE JHOVANY MARLENO	10.00	0.08%

### **4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

<b>DETALLE</b>	<b>AL 31/12/2016</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
CAJA/BANCOS	9051.63	12245.58



## **5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

DETALLE	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	39001.88	44442.76
CUENTAS POR COBRAR OTRAS	16000.00	22150.00

## **6.- IMPUESTOS CORRIENTES**

DETALLE	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
CREDITO TRIBUTARIO IR	-201.34	-1019.37

## **7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DETALLE	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
EQUIPO DE COMPUTACION	248.70	248.70
MUEBLES Y ENSERES	2494.60	2494.60
VEHICULOS	884.00	884.00
(-) DEPRECIACION	-1286.94	-1795.90

## **8.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES**

DETALLE	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	251.00	1270.82
PARTICIPACION TRABAJADORES	201.34	1019.37

## **9.- CUENTAS POR PAGAR**

DETALLE	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
CUENTAS POR PAGAR	33462.60	35232.72





## **10.- PATRIMONIO**

DETALLE	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
CAPITAL SUSCRITO	1200.00	12970.00
RESERVA LEGARL	710.28	710.28
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	889.90	4505.62

## **11.- INGRESOS**

DETALLE	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017
SERVICIOS DE TRANSPORTE	258206.88	273796.61
OTROS INGRESOS	43835.09	37669.69

## **12.- HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no hemos tenido hechos posteriores significativos de la sociedad.

  
REPRESENTANTE LEGAL  
CONTADOR GENERAL