

# SOCIEDAD DE TRANSPORTE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

---

En cumplimiento a la resolución SC.SG.DRS. G.11.02 dispuesta por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS VALORES Y SEGUROS adjunto las Notas a los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), que TRANSPORTES Y SERVICIOS ASOCIADOS SYTSA CIA. LTDA., utilizó para la preparación y presentación de sus estados financieros en el periodo 2017.

## **Nota 1.- INFORMACION DE LA COMPAÑÍA**

La empresa SOCIEDAD DE TRANSPORTE VALPARAISO S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el notario quinto del distrito metropolitano de Quito el 22 de marzo del 2001 fue aprobada con una duración de cincuenta años. Su objeto social y medios para su cumplimiento principales son; El transporte de carga, el depósito aduanero temporal, el mantenimiento de equipo automotor.

Está gobernada por la Junta General de Socios que constituye su órgano supremo y administrada por el Presidente Ejecutivo y Gerente General, siendo también representantes legales, sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías.

## **Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### ***2.1 Bases de preparación y presentación***

Los estados financieros de TRANSPORTE Y SERVICIOS ASOCIADOS SYTSA CIA. LTDA., se prepararon bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme. Su plan de cuentas se encuentra con estricto cumplimiento a lo publicado por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS para efecto de registros, así como ha procurado actualizar su software contable a la actual necesidad de NIIF's, la preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

En el Estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasificarán 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. A su vez en el Estado de resultado integral se presentarán los gastos clasificados por función identificando las depreciaciones y gastos del personal en base a su naturaleza, en el Estado de cambio en el patrimonio se explica la variación que sufren cada uno de los elementos que forman el patrimonio y el Estado de flujo de efectivo se presenta por el método directo.

# SOCIEDAD DE TRANSPORTE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

---

## 2.2 Moneda

TRANSPORTE Y SERVICIOS ASOCIADOS SYTSA CIA. LTDA., utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

## 2.3 Activo corriente

- ✓ El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en cajas rotativas, los saldos en bancos locales y extranjeros, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses).
- ✓ En el grupo de activos financieros la empresa incluye los documentos y cuentas por cobrar a clientes los mismos que se reconocen y se registran a valor nominal, no generan intereses por que son recuperados en 60 días; Las otras cuentas por cobrar son prestaciones a los empleados en un tiempo no mayor a 180 días, el importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados.
- ✓ Los Inventarios de la empresa son de repuestos, herramienta y accesorios destinados para el consumo interno del mantenimiento de los equipos de transporte de la empresa y valuados al costo de adquisición.
- ✓ En el grupo de los servicios y otros pagos anticipados, la empresa incluye la póliza de seguro de sus equipos y edificaciones que se contrata anualmente en Diciembre; Los arriendos pagados por anticipados corresponde a la garantía entregada por el patio donde se guardan los equipos de transporte en lugares distinto a su matriz; Los anticipos a proveedores corresponde a los dineros entregados por alquiler de equipos que utiliza la empresa; Otros anticipos entregados son los dineros entregados al personal operativo para los respectivos costos de viaje, los mismos que son liquidados mensualmente.
- ✓ En el grupo de activos por impuestos corrientes la empresa registra las retenciones en la fuente que nos hacen los clientes según el tiempo que indica la ley.
- ✓ Otro activo corriente corresponde a transacciones eventuales de recuperación.

# SOCIEDAD DE TRANSPORTE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017

## 2.4 Activo no corriente

- ✓ En este grupo se registra la propiedad planta y equipo que tiene la empresa TRANSPORTE Y SERVICIOS ASOCIADOS SYTSA CIA. LTDA., los activos fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador. Para garantizar el valor razonable de la propiedad, planta y equipos la empresa contrata peritos calificados para su respectivo revalúo, cada 5 años y utiliza el principio del reconocimiento para la sustitución de partes y piezas importantes en el mantenimiento de los vehículos y equipos de transporte según la NIC 16.

## 2.5 Pasivo corriente

- ✓ En las cuentas y documentos por pagar se registran las compras por las actividades de operación e inversión que desarrolla la empresa.
- ✓ En la porción corriente de obligaciones emitidas se registra la suma de los dividendos por préstamos bancarios que vencen máximo hasta 3 meses.
- ✓ En el grupo de otras obligaciones corrientes están las contraídas con la administración tributaria las mismas que se cancelan cada mes en la declaración de impuestos; el impuesto a la renta por pagar del ejercicio corresponde a la que resulta luego de la conciliación tributaria anual; Las obligaciones del IESS producto de las aportación individual y patronal; Los beneficios de ley al personal; y por último la participación de trabajadores según el resultado del ejercicio fiscal.
- ✓ En otros pasivos financieros la empresa registra las deudas contraídas con las tarjetas de crédito corporativas.

## 2.6 Pasivo no corriente

- ✓ En las obligaciones con instituciones financieras locales la empresa registra la diferencia de la suma del capital de los préstamos bancarios que se pagan a largo plazo.
- ✓ En las cuentas por pagar relacionadas se registra la deuda mantenida con MECALOGISTICA CIA. LTDA. Y SISTEMA LOGISTICO TOTAL CIA. LTDA., empresas que se encuentran en proceso de cierre.
- ✓ Anticipos de clientes se registran los valores recibidos por los fletes.
- ✓ En jubilación patronal y otros beneficios no corrientes se registran los valores calculados y acumulados según un perito calificado.

## SOCIEDAD DE TRANSPORTE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

---

### **2.7 Patrimonio neto**

- ✓ El capital social suscrito o asignado, corresponde 210.000 acciones con un valor nominal unitario de \$1.00 cada acción.
- ✓ La reserva legal corresponde a lo que la ley dispone para las compañías limitadas, el 5 % de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.
- ✓ En el grupo de resultados acumulados se encuentran; Las ganancias acumuladas que registran las utilidades no distribuidas de años anteriores; Y "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", según la resolución de la Superintendencia de compañías N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida el 9 de septiembre del 2011, aquí registramos los ajustes generados por la activación y bajas de activos fijos, este saldo acreedor no podrá ser repartido a los socios, no será utilizado para aumentar capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores tampoco tendrán derecho a una participación sobre estos ajustes, solo podrá ser utilizado para absorber pérdidas acumuladas en un ejercicio económico o devuelto a los socios en caso de liquidación de la compañía.
- ✓ Las ganancias netas del periodo es el resultado después de restar la participación de trabajadores e impuesto a la renta.

### **2.8 Reconocimiento de ingresos y gastos**

- ✓ Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la empresa y puedan ser confiablemente medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.
- ✓ Los costos y gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando las facturas de proveedores son registradas a una cuenta de pasivos o pagadas y/o devengadas con cargo a costos de producción o gastos de la sección ventas o administrativas, según corresponda.

# SOCIEDAD DE TRANSPORTE VALPARAISO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

---

## **Nota 3.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

### ***Jubilación patronal y desahucio***

- ✓ La empresa contrata los servicios de un actuario calificado por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS para determinar las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio), según manda el Art.216 del Código del Trabajo según codificación 2005-017 publicado en Registro Oficial N° 167 del 16 de diciembre del 2005.

## **Nota 4.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- ✓ Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la compañía y serán presentados a los socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

Jessica Gutiérrez

CONTADOR GENERAL

17-1843

RUC 0916898760001