



COMPAÑÍA DE
TRANSPORTE DE
CARGA PESADA
SULTANA
COLORADA.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2015

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA SULTANA COLORADA S.A

INFORMACIÓN GENERAL

Fue constituida en Santo Domingo de los Tsachilas el 25 de Octubre del 2006. Su objeto social es Prestación del servicio de transporte de carga pesada, a nivel nacional conforme a las autorizaciones que para este efecto perciba de los competentes organismos de tránsito y transporte...

ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía se sostiene con aportes de los accionistas los mismos que sirven para gastos de administración. En el año 2015 la compañía si realizo operaciones comerciales de transporte con otras empresas en calidad de puente para servir a los socios.

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, se presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA SULTANA COLORADA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	31/12/2015	31/12/2014	variación
ACTIVO CORRIENTE	16.400,46	7.035,51	9.364,95
Caja y bancos	12.546,59	6.245,95	6.300,64
Otras cuentas por cobrar	3.853,87	363,40	3.490,47
Impuestos retenidos	0,00	250,36	-250,36
Inventarios de suministros	0,00	175,80	-175,80
NO CORRIENTES	22.992,39	22.635,68	356,71
Propiedad Planta y Equipo	22.992,39	22.635,68	356,71
Otros activos	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS	39.392,85	29.671,19	9.721,66
PASIVO			
PASIVO CORRIENTES			
Proveedores	6.897,04	61,07	6.835,97
Otras cuentas por pagar	520,07	740,00	-219,93
Impuestos corrientes	466,53	519,19	-52,66
TOTAL PASIVOS	7.883,64	1.320,26	6.563,38

PATRIMONIO			
Capital Social	804,00	804,00	0,00
Aportes a futura capitalización	6.588,00	6.588,00	0,00
Reservas	25.234,18	16.855,89	8.378,29
Resultados acumulados	-1.116,97	4.103,04	-5.220,01
TOTAL PATRIMONIO	31.509,21	28.350,93	3.158,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	39.392,85	29.671,19	9.721,66

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias	75.936	325
Costo de ventas	-76.345	-186
Utilidad bruta en ventas	-409	139
Gastos de administración y ventas	-16.963	-14.239
Utilidad operacional	-17.372	-14.100
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	1.684	111
Otros	19.920	22.704
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	4.232	8.715
Participación de los trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	-1.074	-337
Resultado integral del ejercicio	3.158	8.378
	=====	=====
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	3,93	10,42
Número de acciones	804	804

ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO

METODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.077,64	7.906,15
Clases de cobros por actividades de operación	104.985,01	24.098,66
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	104.704,58	24.088,85
Otros cobros por actividades de operación	280,43	9,81
Clases de pagos por actividades de operación	-97.907,37	-16.192,51
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-88.477,49	-8.008,01
Pagos a y por cuenta de los empleados	-8.153,10	-6.200,14
Otros pagos por actividades de operación	-1.276,78	-1.040,50
Impuestos a las ganancias pagadas	0,00	-943,86
-		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-777,00	-22.391,64
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-777,00	-22.391,64
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.300,64	-14.485,49
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.300,64	-14.485,49
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.245,95	20.731,44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.546,59	6.245,95

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. dólares)**

	2015	2014
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.232,48	8.715,30
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	420,29	216,56
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	420,29	216,56
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	2.424,87	-1.025,71
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2.814,22	175,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-676,25	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6.735,89	587,84
(Incremento) disminución en inventarios	175,80	186,00
(Incremento) disminución otros activos	250,36	-141,58
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-1.246,71	-1.832,97
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	7.077,64	7.906,15

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía. Los ingresos que al momento se registran corresponden a cuotas de socios para administración, siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable, por lo que la compañía vende servicios de transporte que son realizados por los socios a nivel personal.

Propiedad, planta y equipo

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

La empresa deprecia sus muebles y equipos de computación en línea recta no acelerada.

	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2014</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2015</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Terrenos	22.000	0	0	22.000	
Muebles, enseres y Equipos	654	0	0	654	10
Equipo de computación	1.101	777	0	1.878	3
	<u>23.754</u>	<u>777</u>	<u>0</u>	<u>24.531</u>	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>-1.119</u>	<u>-420</u>	<u>0</u>	<u>-1.539</u>	
	<u>-1.119</u>	<u>-420</u>	<u>0</u>	<u>-1.539</u>	
Suman: US\$	<u>22.636</u>	<u>357</u>	<u>0</u>	<u>22.992</u>	

GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar con partes relacionadas.

IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos

distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2014, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta por \$ 178,09; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año 2015 es de USD\$ 1.074,20.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2009 al 2014.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 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 el siguiente:

- 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, por lo que la compañía calculo su impuesto a la renta del 2015 con el 22%

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité

de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

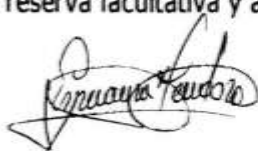
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 804,00 dividido en ochocientos cuatro acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Aportes para futura capitalización- Corresponde a aportes efectuados por los accionistas para futuros aumentos de capital US\$ 6.588,00

Reserva legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% 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 esta reserva acumula \$ 1.685,59

Reserva Facultativa Según resoluciones de junta general de accionistas deciden transferir los excedentes o utilidades una vez deducidos la reserva legal de ley pasen a reserva facultativa y acumula \$ 23.548,59



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: EMILIANA ESPERANZA MENDOZA MOREIRA
CI/RUC: 1711031870



FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001