



COMPañÍA DE
TRANSPORTE
SULTANA
COLORADA S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2016

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 2016 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 2016 Y 2015, 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 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	31/12/2016	31/12/2015	variación
ACTIVO CORRIENTE	10.280	16.400	-6.120
Caja y bancos	5.270	12.547	-7.277
Otras cuentas por cobrar	5.010	3.854	1.157
NO CORRIENTES	35.702	22.992	12.709
Propiedad Planta y Equipo	35.702	22.992	12.709
TOTAL ACTIVOS	45.982	39.393	6.589
PASIVO			
PASIVO CORRIENTES			
Proveedores	7.424	6.897	527
Otras cuentas por pagar	403	520	-117
Impuestos corrientes	925	467	458
TOTAL PASIVOS	8.751	7.884	868

PATRIMONIO			
Capital Social	804	804	0
Aportes a futura capitalización	6.588	6.588	0
Reservas	28.392	25.234	3.158
Resultados acumulados	1.446	-1.117	2.563
TOTAL PATRIMONIO	37.231	31.509	5.722
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	45.982	39.393	6.589

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	127.893	75.936
Costo de ventas	-127.271	-76.345
Utilidad bruta en ventas	622	-409
Gastos de administración y ventas	-20.018	-16.963
Utilidad operacional	-19.396	-17.372
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	65	1.684
Otros	26.886	19.920
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	7.554	4.232
Participación de los trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	-1.833	-1.074
Resultado integral del ejercicio	5.721	3.158
	=====	=====
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	7,12	3,93
Número de acciones	804	804

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA SULTANA COLORADA S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en U.S. dólares)**

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.817	7.078
Clases de cobros por actividades de operación	155.489	104.985
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	155.489	104.705
Otros cobros por actividades de operación	0	280
Clases de pagos por actividades de operación	-149.672	-97.907
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-138.099	-88.477
Pagos a y por cuenta de los empleados	-10.127	-8.153
Otros pagos por actividades de operación	0	-1.277
Impuestos a las ganancias pagadas	-1.446	0
-	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-13.093	-777
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-13.093	-777
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-7.277	6.301
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-7.277	6.301
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	12.547	6.246
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5.270	12.547

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA SULTANA COLORADA S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en U.S. dólares)**

	2016	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.554	4.232
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	384	420
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	384	420
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-2.122	2.425
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.203	-2.814
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	47	-676
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	527	6.736
(Incremento) disminución en inventarios	0	176
(Incremento) disminución otros activos	0	250
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-117	-1.247
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.375	0
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	5.817	7.078

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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>Saldo al 31</u> <u>de diciembre</u> <u>Del 2015</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 2016</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Terrenos	22.000	0	0	22.000	
Construcciones en proceso	0	12.532	0	12.532	
Muebles, enseres y Equipos	654	561	0	1.215	10
Equipo de computación	1.878	0	0	1.878	3
	<u>24.532</u>	<u>13.093</u>	<u>0</u>	<u>37.625</u>	
<u>Menos: Depreciación</u> <u>Acumulada</u>	<u>-1.539</u>	<u>-384</u>	<u>0</u>	<u>-1.923</u>	
	<u>-1.119</u>	<u>-384</u>	<u>0</u>	<u>-1.923</u>	
Suman: US\$	<u>22.636</u>	<u>12.709</u>	<u>0</u>	<u>35.702</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 2015, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta por \$ 780,65; para pagar el próximo año en dos partes sin embargo, el impuesto a la renta causado del año 2016 es de USD\$ 1.832,77.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2010 al 2016.

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 2016 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 \$ 26.706,87



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



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