



COMPAÑÍA DE  
CARGA PESADA  
SULTANA  
COLORADA S.A.

**NOTAS A ESTADOS  
FINANCIEROS**

**2017**

---

## **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 2017 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 2017 Y 2016, 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 2017 Y 2016 (Expresados en dólares )**

ACTIVOS	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO CORRIENTE	<b>50.542</b>	<b>10.280</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	14.217	5.270
Cuentas por cobrar comerciales	29.210	4.381
Otras cuentas por cobrar	696	630
Impuestos retenidos	6.419	0
NO CORRIENTES	<b>36.161</b>	<b>35.702</b>
Propiedad, Planta y Equipo	36.161	35.702
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>86.702</b>	<b>45.982</b>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES		
Proveedores	38.509	7.424

Otras cuentas por pagar	6.800	403
Pasivos por Impuestos corrientes	1.434	925
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>46.744</b>	<b>8.751</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	804	804
Aportes a futura capitalización	6.588	6.588
Reservas	28.392	28.392
Resultados acumulados	4.173	1.446
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>39.958</b>	<b>37.231</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>86.702</b>	<b>45.982</b>

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	1.085.642	127.893
Costo de ventas	-1.067.678	-127.271
Utilidad bruta en ventas	17.964	622
Gastos de administración y ventas	-29.545	-20.018
Utilidad operacional	-11.581	-19.396
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	12	65
Otros	22.700	26.886
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	11.132	7.554
Participación de los trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	-2.683	-1.833
Resultado integral del ejercicio	8.449	5.721
	=====	=====
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	10,51	7,12
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 2017 Y 2016  
(Expresados en U.S. dólares)**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9.964</b>	<b>5.817</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.141.164</b>	<b>155.489</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.141.163	155.489
Otros cobros por actividades de operación	1	0
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.131.200</b>	<b>-149.672</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.110.304	-138.099
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11.273	-10.127
Otros pagos por actividades de operación	-6.419	0
Impuestos a las ganancias pagadas	-3.204	-1.446
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-1.017</b>	<b>-13.093</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.017	-13.093
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>8.947</b>	<b>-7.277</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>8.947</b>	<b>-7.277</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>5.270</b>	<b>12.547</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>14.217</b>	<b>5.270</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)  
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN  
METODO INDIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados en U.S. dólares)**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>11.132</b>	<b>7.554</b>

<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>558</b>	<b>384</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	558	384
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-1.726</b>	<b>-2.122</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	24.830	-1.203
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-66	47
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	527
(Incremento) disminución otros activos	-6.419	0
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	31.086	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	675	-117
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	-2.173	-1.375
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>9.964</b>	<b>5.817</b>

#### **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 diciembre</u> <u>Del 2016</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 2017</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
---	---------------------------------	--------------------------------------	---	---

Terrenos	22.000	0	0	22.000	
Construcciones en proceso	12.532	0	0	12.532	
Muebles, enseres y Equipos	1.215	0	0	1.215	10
Equipo de computación	1.878	1.017	0	2.895	3
	<u>37.625</u>	<u>1.017</u>	<u>0</u>	<u>38.642</u>	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>-1.923</u>	<u>-558</u>	<u>0</u>	<u>-2.481</u>	
	<u>-1.923</u>	<u>-558</u>	<u>0</u>	<u>-2.481</u>	
Suman: US\$	<u>35.702</u>	<u>459</u>	<u>0</u>	<u>36.161</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 LAS GANANCIAS:

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2017 y 2016 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provision de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### 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

#### **Eventos subsecuentes**

Durante el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre 2017 periodo operativo de la compañía no se han producido eventos que en mi opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Mediante resolución No SCVS-DSC-2018.0001 emitida por la Superintendencia de Compañías el 30 de enero del 2018 en el S.R.O No 171, se emitió el Instructivo sobre sociedades denominadas como de "Interés Público", en las cuales se determinan como tales las dedicadas a las actividades corrientes y especializadas de construcción de todo tipo de edificios y obras generales de construcción para proyectos de ingeniería civil, (entre otras); quienes están sujetas a presentar requisitos adicionales de información, transparencia, administración, capital y demás que dicha entidad considere necesaria.

#### **Aprobación de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros por el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los señores accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

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

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