

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 2018 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 2018 Y 2017, 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 2018 Y 2017

(Expresados en dólares)

ACTIVOS	Notas	31/12/2018	31/12/2017	variación
ACTIVO CORRIENTE		61.106	50.542	10.565
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	25.603	14.217	11.387
Cuentas por cobrar comerciales	2	30.559	29.210	1.348
Otras cuentas por cobrar	2	2.989	696	2.294
Impuestos retenidos	3	1.955	6.419	-4.464
NO CORRIENTES		36.264	36.161	104
Propiedad, Planta y Equipo	4	36.264	36.161	104
TOTAL ACTIVOS		97.371	86.702	10.669
PASIVO				
PASIVO CORRIENTES				
Proveedores	5	34.597	38.509	-3.912
Otras cuentas por pagar	5	13.857	6.800	7.057
Anticipos de clientes	5	1.021	0	1.021
Pasivos por Impuestos corrientes	6	1.343	1.434	-91
TOTAL PASIVOS		50.818	46.744	4.074

PATRIMONIO				
Capital Social	7	804	804	0
Aportes a futura capitalización	7.1	6.588	6.588	0
Reservas	7.2	28.392	28.392	0
Resultados acumulados	7.3	10.768	4.173	6.595
TOTAL PATRIMONIO		46.552	39.958	6.595
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		97.371	86.702	10.669

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA "SULTANA COLORADA S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	8	949.142	1.085.642
Costo de ventas	9	-900.637	-1.067.678
		-----	-----
Utilidad bruta en ventas		48.505	17.964
Gastos de administración y ventas	9	-40.754	-29.545
		-----	-----
Utilidad operacional		7.751	-11.581
Otros ingresos (egresos):			
Intereses ganados		565	12
Otros		13.634	22.700
		-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		21.950	11.132
Participación de los trabajadores		0	0
Impuesto a la renta		-6.907	-2.683
		-----	-----
Resultado integral del ejercicio		15.043	8.449
		=====	=====
Acciones comunes ordinarias			
Ganancia por acción ordinaria US\$		18,71	10,51
Número de acciones		804	804

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA "SULTANA COLORADA S.A."
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12.100	9.964
Clases de cobros por actividades de operación	967.853	1.141.164
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	963.389	1.141.163
Otros cobros por actividades de operación	4.464	1
	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	955.752	-1.131.200
	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	930.094	-1.110.304
Pagos a y por cuenta de los empleados	-18.751	-11.273
Otros pagos por actividades de operación	0	-6.419
Impuestos a las ganancias pagadas	-6.907	-3.204
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-714	-1.017
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-714	-1.017
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	11.387	8.947
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.387	8.947
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	14.217	5.270
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	25.603	14.217

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21.950	11.132
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	610	558
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	610	558
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-10.460	-1.726
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.348	-24.830
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2.294	-66
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	0
(Incremento) disminución en inventarios	0	0
(Incremento) disminución otros activos	4.464	-6.419
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-3.912	31.086
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-371	675
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	1
Incremento (disminución) en otros pasivos	-6.999	-2.173
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	12.100	9.964

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

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

1. Efectivo y equivalentes de 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2018	2017	Variación
Caja General	2.100,54	316,56	1.783,98
Bancos	23.502,83	13.900,03	9.602,80
SUMAN USD\$	25.603,37	14.216,59	11.386,78

2. Activos financieros. Partidas por cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía valoriza sus activos financieros así:

Son valorizados al costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o de terminables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del periodo.

ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR	2018	2017	Variación
Cuentas por cobrar clientes	30.558,79	29.210,40	1.348,39
Otras cuentas por cobrar	2.375,65	695,65	1.680,00
Anticipos a proveedores	613,66	0,00	613,66
SUMAN USD\$	33.548,10	29.906,05	3.642,05

3. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por impuesto a la renta y otros.

Al 31 de diciembre del 2018 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta. El saldo por impuestos por compensar es de \$1.620,89 que corresponde a crédito tributario de impuesto a la renta.

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017	Variación
Crédito tributario de IR años anteriores	1.954,95	6.418,91	-4.463,96
SUMAN USD\$	1.954,95	6.418,91	-4.463,96

4. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina Propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la administración de la compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, en el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- a. Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- b. Se espera usar durante más de un periodo
- c. Que sea probable de la compañía obtenga futuros beneficios económicos derivados del bien
- d. Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad y,
- e. Que la compañía mantenga el control de los mismos.

La depreciación de la Propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificaciones o cambio del valor residual y/o vida útil.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continúan depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Anualmente se revisará el importe en libros de su Propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de Activos".

Los terrenos no se deprecian, a continuación, consideramos las vidas útiles que se indican así:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

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 2017</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 2018</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	2.895	714	0	3.608	3
	-----	-----	-----	-----	
	38.642	714	0	39.355	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-2.481	-610	0	-3.091	
	-----	-----	-----	-----	
	-2.481	-610	0	-3.091	
Suman: US\$	<u>36.161</u>	<u>104</u>	<u>0</u>	<u>36.264</u>	

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.

5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado. Además, la mayor parte de compras realizadas son pagadas contra entrega a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la empresa, principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2017	Variación
Cuentas por pagar socios por transporte	34.479,04	38.509,37	-4.030,33
Servicios contables por pagar dic 2017	118,20	792,00	-673,80
Anticipo socios compra de terreno	160,00	160,00	0,00
Anticipo de clientes	1.020,98	0,00	1.020,98
Fondos para construcción SEDE (ver actas 2016-2017))	9.646,36	4.577,20	5.069,16
Fondos contra accidentes (viene utilidad 2016 acta # 40)	2.234,02	1.144,30	1.089,72
Fondos de mortuoria	1.689,72	0,00	1.689,72
Obligaciones al IESS por pagar	108,00	108,00	0,00
Anticipos de clientes (Morocho)	18,98	18,98	0,00
SUMAN USD\$	49.475,30	45.309,85	4.165,45

6. 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 2018 ascienden al 22% Y 25% Además se debe considerar el RO. Del suplemento No 150 del 29 de diciembre 2017 el resumen de ley cero para el calculo del impuesto a la renta del año 2018.

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 25% porque supera en un millón de dólares por ingresos.

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 provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisarán 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.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y OTROS	2018	2017	Variación
IVA 12% en ventas cobrado por pagar	5,76	2,88	2,88
Impuestos Retenidos del IVA 30% y 100% 2018	157,04	112,70	44,34
Impuestos Retenidos Renta por pagar diciembre 2018	1.075,07	1.213,71	-138,64
Impuestos Retenidos ejercicio 2008	105,18	105,18	0,00
SUMAN USD\$	1.343,05	1.434,47	-91,42

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

7.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.

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

7.2 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

7.2.1 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

PATRIMONIO-CAPITAL	2018	2017	Variación
Capital suscrito asignado	804,00	804,00	0,00
Aportes para Futura Capitalización	6.588,00	6.588,00	0,00
Reserva Legal	1.685,59	1.685,59	0,00
Reserva Facultativa	26.706,87	26.706,87	0,00
Pérdida Acumulada ejercicio 2008	-4.275,25	-4.275,25	0,00
Utilidad o pérdida ejercicio 2018	15.043,28	8.448,60	6.594,68
SUMAN USD\$	46.552,49	39.957,81	6.594,68

8. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios de transporte en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios.

INGRESOS	2018	2017	Variación
Ventas netas de servicios	922.712,79	918.601,41	4.111,38
Ingresos por aportes de socios	27.029,61	20.925,00	6.104,61
Otros ingresos	13.599,22	1.787,52	11.811,70
SUMAN USD\$	963.341,62	941.313,93	22.027,69

9. Costos-Gastos de servicio de transporte

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con el servicio de transporte facturado por los socios a la empresa.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores. También corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la compañía.

EGRESOS	2018	2017	Variación
Costo de ventas de facturas de socios a la compañía	900.659,50	1.067.677,67	-167.018,17
(-) Descuentos y devoluciones en compras	-22,40	0,00	-22,40
Gastos operativos y de administración	40.754,08	29.544,80	11.209,28
SUMAN USD\$	941.391,18	1.097.222,47	-155.831,29

Eventos subsecuentes

Durante el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre 2018 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 2018 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