

TRANSHERCULES S A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 DICIEMBRE 2017

NOTA 01. INFORMACION GENERAL.

La compañía Transhercules Cía. Ltda. Fue constituida en la ciudad de Quito el 17/07/2008 e inscrita el 26/08/2008 en el registro mercantil.

Su objetivo principal actividades de transporte de carga pesada por carretera.

Al 31 de diciembre 2017, la compañía tiene una persona que se encarga de la parte contable y dos personas de la parte administrativa.

El objetivo de los estados financieros tiene el propósito de información general preparados en conformidad con las Niif para las PYMES es proporcionar información útil sobre la situación financiera, rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad.

Se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios accionistas, acreedores y empleadores.

Según la sección 1 Presentación de Estados Financieros:

- a) No tiene la obligación publica de rendir cuentas
- b) Publican estados financieros con propósitos de información general para los usuarios externos.

NOTA 02. BASE DE ELABORACION

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país, que es la moneda de presentación del grupo y moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importante del grupo se establece en la nota 3.

NOTA 03. POLITICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros. Sección 10.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar a Clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Las cuentas por cobrar están sujetas a revisiones individuales que se hacen con base en la experiencia histórica de pérdidas, condiciones económicas actuales, garantías, tendencias de desempeño, y cualquier otra información pertinente, lo cual resulta en una estimación específica para pérdidas. La evaluación de esos factores tanto para personas jurídicas como naturales lleva implícitos juicios complejos y subjetivos.

La cartera de créditos se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	Vida útil (en años)
Edificios	20
Vehículos	5
Maquinaria, Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Proveedores Nacionales

Las cuentas por pagar a proveedores nacionales, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare es inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuestos corrientes, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Venta de Servicios

Los ingresos provenientes de servicio de transporte se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquéllos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar a clientes y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la compañía mantiene únicamente pasivos financieros medidos al costo.

NOTA 04. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Según la NIIF 9 DE Instrumentos Financieros, se revelara en el estado de situación financiera los importes en libros de activos financieros medidos a valor razonable.

Corresponde a saldos a diciembre 2017 de Bancos:

INSTITUCION FINANCIERA	31/12/2017
Banco del Pichincha	\$ 7.289,66
Banco Pichincha cta 2100091343	\$ 1.908,67
Cooperativa 16 de Julio	\$ 1.419,30
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ 10.617,63

NOTA 05. ACTIVOS FINANCIEROS

Las ventas se realizan en condiciones de crédito a 15 o 30 días normales que no tiene intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Según NIIF 9 Instrumentos financieros las cuentas por cobrar comerciales se proceden de transacciones que están dentro del alcance de la Niff 15 (Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes) y que contienen un componente financiero significativo

DETALLE	31/12/2017 Dólares
Clientes No Relacionados Locales	83.417,05
(-)Provision Incobrables	\$ (1.313,14)
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ 82.103,91

NOTA 05. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Producto de hechos pasados el cual la empresa entregó efectivo u otros recursos que dieron origen al anticipo o avance.

DETALLE	31/12/2017 Dólares
Anticipo Proveedores	7.648,14
Anticipo TRamites Judiciales	1.300,00
Angulo Mario	250,00
Veronica Narvaez	117,58
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ 9.315,72

NOTA 06.ACTIVO CORRIENTE

Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance o; Se trata de efectivo u otro medio equivalente al efectivo según NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

DETALLE	31/12/2017 Dólares
Crédito tributario Años anteriores	11.203,94
Anticipo IMPUESTO A LA REN	6.904,83
Retenciones Fte año corriente	19.494,68
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ 37.603,45

NOTA 06.ACTIVO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Nic 16 Propiedad Planta y Equipo son activos tangibles que posee la entidad para su uso en la producción o prestación del servicio. Se espera usar por más de un periodo.

La entidad evaluará, de acuerdo con este principio de reconocimiento, todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento en que se ha incurrido en ellos. Estos costos comprenden tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir

un apartida de propiedades, plata y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el elemento correspondiente.

DETALLE	31/12/2017 Dólares
Terreno	\$ 60.740,00
Muebles y enseres	\$ 377,98
Computador DELL	3.618,87
Software Sistema Contable	1.000,00
Construcciones en Curso	10.261,02
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ 75.997,87

NOTA 07.CUENTAS POR PAGAR

La NIC 37 los acreedores son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos por la empresa, y además son objetos de facturación o acuerdo formal por el proveedor.

DETALLE	31/12/2017 Dólares
Proveedores Locales	-86929,15
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ (86.929,15)

NOTA 08.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Préstamo por pagar con la Cooperativa 16 de Julio:

PRESTAMO	31/12/2017 Dólares
Cooperativa 16 de Julio	-6.000,00
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ (6.000,00)

NOTA 09. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Según NIC 12 Los activos y pasivos por impuestos, ya sean corrientes o diferidos, se miden usualmente empleando las tasas y leyes fiscales que han sido aprobadas.

IMPUESTOS POR PAGAR	31/12/2017 Dólares
IVA Ventas	
IVA Retenido Proveedores	
Retenciones en la fuente proveedores	-792,13
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	-6.904,83
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ (7.696,96)

NOTA 10. OBLIGACIONES IEES

Obligaciones pendientes de pago con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS):

IESS POR PAGAR	31/12/2017 Dólares
Préstamos IEES empleados	-109,21
Aporte patronal, IECE y SECAP por pagar	-81,00
Fondos de Reserva	-31,24
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ (221,45)

NOTA 11. OBLIGACIONES EMPLEADOS

NIC19 Beneficios a los empleados son todas las formas de contraprestación concedida por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Los beneficios de los empleados a los que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados.

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	31/12/2017 Dólares
Participación trabajadores del ejercicio	-31,25
Prov. Decimo tercer sueldo	-156,25
Provision Decimo Cuarto Sueldo	-251,56
Provision Vacaciones	-418,70
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ (857,76)

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

El patrimonio incluye el capital aportado por los accionistas y otros importes atribuibles a estos como son ganancias acumuladas. Sección 22 Pasivo Y Patrimonio

PATRIMONIO	31/12/2017
Capital Social	\$ 3.500,00
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ 3.500,00

NOTA 13. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre del 2017, el aporte para futuras capitalizaciones es el siguiente:

Dólares:

ACCIONISTAS	31/12/2017
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 107.055,02
SALDO A FINAL DEL AÑO	\$ 107.055,02

NOTA 19. VENTAS NETAS Y GASTOS VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Las ventas netas y el costo de ventas durante los años 2017 se detallan a continuación. EL resultado neto es una medida del rendimiento de la actividad de la compañía. Los elementos relacionados directamente con la medida del resultado son los ingresos y gastos. Sección 5 Estado de Resultados Integral y Estados de Resultados

INGRESOS-GASTOS	31/12/2017
Ventas Netas	-1.237.852,03
Gastos Ventas	1.162.785,57
Gastos Administrativos	63.434,25
UTILIDAD BRUTA	\$ (11.632,21)

NOTA 20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía con fecha Enero 28 de 2018 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

LIC.MOISES JIMENEZ

GERENTE GENERAL

ING.DALILA MORALES

CONTADORA

CPA.175916