

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO GIRASOL DELGUAYAS GIRAGUAYAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO GIRASOL DEL GUAYAS GIRAGUAYAS S.A.: *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Noviembre del 2009, ante el notario del Cantón Rumiñahui Dr. Carlos A. Martínez, con resolución No.SC.IJ.DJC.Q.09.005194 de la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Mejía, el 24 de diciembre del 2009, con los números 3075 del Repertorio y el Número 174 del Registro Mercantil

OBJETO SOCIAL: *La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte Terrestre de Carga Pesada.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Aloasí, Víctor Velasco S/N Y José Antonio de Sucre*

DOMICILIO FISCAL: *En la provincia de Pichincha con RUC: 1792235227001*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de abril del 2018.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. (NOTA 1)

3.2. Cuentas por Cobrar

3.2.1. Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas por Cobrar Clientes son importes facturados a los clientes por prestación de servicios de transporte de carga pesada en el curso normal de la operación, Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. El saldo de este rubro es de \$ 6.454,83 al final del periodo, (NOTA 2)

Cuentas por Cobrar Cuotas Administración

El saldo de USD 23.049,95, corresponde a valores por cobrar a Accionistas por Cuotas de Administración (NOTA 2)

3.2.2. Criterios de Valoración para Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.2.3. Provisión por cuentas incobrables

Dado que el período se registraron cuentas por cobrar comerciales con riesgo de incobrabilidad al cierre del ejercicio 2017, por un valor de USD 3.180,00 por consiguiente se provisionó el 1% conforme las disposición tributaria.

3.2.4 Otras Cuentas por Cobrar (Activo No Corriente)

Este rubro corresponde a valores aún por justificar por la administración anterior USD 20.377,66 (NOTA 3).

3.3. Cuentas por pagar Proveedores

Las cuentas por pagar Proveedores son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. El saldo de este rubro es de \$15.015,11 (NOTA 4)

Criterios de Valoración Cuentas por pagar Proveedores

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.4. Impuesto a la Renta.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente. (NOTA 5)

3.5. Reserva Legal

De conformidad con lo establecido en la Ley de Compañías Art. 297 se toma como porcentaje un valor no menor al 10% el mismo que debe reservarse hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía. (NOTA 6)

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

3.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8 Participación a trabajadores

Durante el periodo la empresa no tuvo trabajadores por lo tanto no se efectuó el cálculo del 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

La nueva administración ha iniciado la implantación de los procedimientos y mecanismos necesarios para cumplir con el objeto social de la empresa de acuerdo al incremento de sus actividades, se han establecido políticas administrativas, contables y de control interno que han permitido obtener información contable y financiera razonable y veraz con el fin de cumplir oportunamente con los entes de control societario, tributario y laboral.

3.10 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** No existieron durante el periodo actividades de inversión
- **Actividades de financiación:** Durante el periodo se obtuvo ingresos de efectivo de los accionistas para el desarrollo de sus actividades.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.11 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros las autoridades fiscales han determinado observaciones al periodo 2014 derivadas de las falencias administrativas y de control interno, la Gerencia considera que para el periodo 2018 estas contingencias tributarias podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA GENERAL

Durante el periodo 2017 se dio una participación efectiva por parte de la mandatarios, las actividades de prestación de servicios de transporte se desarrollaron con normalidad, se considera que no existen transacciones u operaciones significativas que deban revelarse. La empresa ha iniciado un proceso de reestructuración que paulatinamente ha permitido alcanzar la estabilización económica y administrativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DESCRIPCION	2017
Caja General	213,63
Bancos	905,16
Saldo final del periodo	1.118,79

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR AL 31/12/2017

COMPOSICIÓN	SALDO
CUENTA POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	6.454,83
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS PERIODOS ANTERIORES	19.241,30
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS PERIODO 2017	4.308,65
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1.562,82
TOTAL>>>	28.441,96

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR AL 31/12/2017

COMPOSICIÓN	SALDO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR GERENCIA AA	20.377.66
VALORES IESS,COMPRA LLANTAS, REPOSICION GTOS.	
TOTAL>>>	20.377,66

NOTA 4.- PROVEEDORES AL 31/12/2017

COMPOSICIÓN	SALDO
TRANSPORTE ROCHA CIA.LTDA	1.221,44
ROCHA COLA JUAN EFRAIN (No Corriente)	13.793,67
TOTAL>>>	15.015,11

NOTA 5.- IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD CONTABLE	1.673,97
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.593.66
(=)UTILIDAD GRAVABLE	4.267,63
% I.R.	25.00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.066,91

NOTA 6.- RESERVA LEGAL	
UTILIDAD DESPUES DE IMP.RENTA	3.200,72
10% RESERVA LEGAL	320,07

Ana Patricia Manzano

Lcda. Ana Patricia Manzano
CONTADORA