NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SANLUISEXPRESS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SANLUISEXPRESS S.A

1.- INFORMACIÒN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, se constituyó el 09 de noviembre de 2012, su objeto social es el transporte de carga pesada a nivel nacional.

2.- ESTADOS FINANCIEROS

La compañía resiste su actividad económica en base a los aportes realizados por sus socios los cuales sirven para sustentar los gastos de administración.

Se presenta los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 que están conformados de la siguiente manera:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAN LUIS EXPRESS
ESTADO DE SITUACIÓNJ FINANCIERA
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014

ACTIVOS	nota	31/12/2016	31/12/2015	variación
ACTIVOS CORRIENTES		**4.486,88**	**1.687,01**	2.799,87
DISPONIBLE		**1.096,88**	**997,01**	99,87
EXIGIBLE	4	**3.390,00**	**690,00**	2700,00
ACTIVO NO CORRIENTE		**1.276,32**	**1.276,32**	0,00
Muebles y Enseres	6	1.276,32	1.276,32	0,00
TOTAL ACTIVOS		**5.735,90**	**3.030,57**	**5.599,74**
PASIVOS				
PASIVOS NO CORRIENTES				
Proveedores		**4.306,38**	**1.631,32**	3.685,06
TOTAL PASIVOS		4.306,38	1.631,32	**3.685,06**
PATRIMONIO				
CAPITAL		**800,00**	**800,00**	0,00
RESULTADOS O SUPERAVIT	9	656,52	609,85	46,67
Resultados Acumulados		609,25	220,98	388,27
Ganancia neta del período		47,27	388,27	-341,00
TOTAL PATRIMONIO		**1456.52**	**1.409,85**	**46,67**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**5.762,90**	**3.041,17**	**626,27**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAN LUIS EXPRESS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2016

	NOTAS	2.016	2.015
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		8.765	8.360
Gastos Administración y Ventas		- 8.718	- 7.764
Utilitad del Ejercicio		47	596
Participacion 15% trabajadores			00
Utilitad Integral del ejercicio		47	596
Acciones comunes ordinarias			
Ganancia por acción ordinaria US$		0,05	0,75
Número de acciones		800	800

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAN LUIS EXPRESS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014

(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÒN	**1838**	**1.106**
Clases de cobros por actividades de operación	**6755**	**8.870**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6755	8.870
		-
Clases de pagos por actividades de operación	**8593.17**	**7.764**
PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-1694.73	- 451
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	-6138.66	- 4.563
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 224.24	- 2.750
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PAGOS DE PRESTAMOS		- 804
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-1838**	**1.723**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**99.87**	**1.723**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**997.01**	-

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) 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)

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS ALA RENTA	**566.18**	**597**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-124.56	
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-2279.89**	**509**
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-2700	- 690
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.200
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES		
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS		
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	- 67,54	- 68
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	- 778,36	- 804
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 93,24	- 190
INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	3926,10	94
INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	-966.52	967
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	-1600.33	
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**1.838**	**1.106**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**1.096**	**1.723**

3. Bases de presentación y declaración de cumplimiento

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

4.- Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios en bancos

5.- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la compañía.

Los ingresos que se registran actualmente son los provenientes de a las cuotas que aportan los socios para administración, por lo tanto la compañía no vende bienes o servicios al cierre del presente ejercicio económico.

6.- GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgo financiero

Las actividades de la compañía la exponen al riesgo de liquidez y de crédito.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, los cuales se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros pero con el apoyo constante de las áreas operativas, de esta manera no se verán afectados de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos, en consecuencia de resultados.

La compañía no mantiene cuentas por cobrar con partes relacionadas.

7.- IMPUESTO A LA RENTA

Con fecha 29 de diciembre del 2016, 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 lo 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 2013.

La compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2015 al 2016.

ASPECTOS TRIBUTARIOS DE LA LEY DE FOMENTO AMBIENTAL Y OPTIMIZACIÓN DE LOS INGRESOS DEL ESTADO

En 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 reforma 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 de persona 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 embotellador en envase plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas no importadas, el hecho generador será desaduanizado.
-

8.- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Capital Social:

El capital social autorizado de la compañía asciende a US$ 800.00, dividido en ochenta acciones nominativas de diez dólares (US$ 10.00) cada una.

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: JOHANA CECILIA HURTADO RIVERA
RUC: 1716936362001

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MANUEL ANTONIO CHICA ANCHUNDIA
CI: 1705552279