

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2017**

**COMPAÑÍA DE
TRANSPORTE PESADO
SANLUISEXPRESS S.A**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SANLUISEXPRESS S.A

1.- INFORMACIÓN 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 2017 que están conformados de la siguiente manera:

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA SANLUISEXPRESS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares)**

	31/12/2017	31/12/2016	variación
ACTIVO CORRIENTE	9.557	4.487	5.070
Efectivo y equivalentes de efectivo	770	1.097	-327
Cuentas por cobrar comerciales	8.657	3.390	5.267
Otras cuentas por cobrar	0	0	0
Impuestos retenidos	130	0	130
NO CORRIENTES	1.276	1.276	0
Propiedad, Planta y Equipo	1.276	1.276	0
TOTAL ACTIVOS	10.833	5.763	5.070
PASIVO			
PASIVO CORRIENTES			
Proveedores	180	204	-24
Otras cuentas por pagar	8.991	4.041	4.950
Pasivos por Impuestos corrientes	22	62	-40
TOTAL PASIVOS	9.193	4.306	4.887
PATRIMONIO			
Capital Social	800	800	0
Aportes a futura capitalización	0	0	0
Reservas	0	0	0
Resultados acumulados	840	657	184
TOTAL PATRIMONIO	1.640	1.457	184
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.833	5.763	5.070

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA**PESADA SANLUIS EXPRESS S.A.****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	74.232	8.765
Costo de ventas	-73.971	-8.718
	-----	-----
Utilidad bruta en ventas	260	47
Gastos de administración y ventas	0	0
	-----	-----
Utilidad operacional	260	47
Otros Ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	0	0
	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	260	47
Participación de los trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	0	0
	-----	-----
Resultado integral del ejercicio	260	47
	=====	=====
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	0,33	0,05
Número de acciones	800	800

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA**PESADA SANLUIS EXPRESS S.A.****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	74.232	8.765
Costo de ventas	-73.971	-8.718
	-----	-----
Utilidad bruta en ventas	260	47
Gastos de administración y ventas	0	0
	-----	-----
Utilidad operacional	260	47
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	0	0
	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	260	47
Participación de los trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	0	0
	-----	-----
Resultado integral del ejercicio	260	47
	=====	=====
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	0,33	0,05
Número de acciones	800	800

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA SANLUIS EXPRESS S.A.**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	246	-1.838
Clases de cobros por actividades de operación	21.229	6.755
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	21.229	6.755
Otros cobros por actividades de operación	-	0
Clases de pagos por actividades de operación	20.983	-8.593
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.362	-1.694
Pagos a y por cuenta de los empleados	-5.666	-6.139
Otros pagos por actividades de operación	12.955	-760
Impuestos a las ganancias pagadas	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
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	246	-1.838
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	246	-1.838
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.097	997
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.343	-841

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA SANLUIS EXPRESS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
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)**

	2017	2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	275	566
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	-125
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-29	-2.280
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0	-2.700
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	33	-68
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	0
(Incremento) disminución en inventarios	0	0
(Incremento) disminución otros activos	0	0
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	0	-778
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-62	-93
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	3.926
Incremento (disminución) en otros pasivos	0	-2.567
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	246	-1.838

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 como también del Servicio que presta como operadora de Transporte de Carga Pesada, por lo tanto, la compañía no vende bienes al cierre del presente ejercicio económico.

Por cambios que se presentaron por el Servicio de Rentas Internas según la Resolución NAC-DGERCGC17-00000295 los socios y accionistas de las operadoras de transporte terrestre que realicen actividades de transporte comercial, excepto taxis debían realizar su actualización del Ruc, indicando la operadora de Transporte a la que pertenecen como también se crearon los puntos de emisión que son otorgados a los socios con autorización de la compañía, y que en nuestra compañía se autorizaron 07 puntos de emisión los cuales declararon sus ingresos por medio de nuestra operadora y para nosotros significaba un Ingreso Informativo.

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.

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 2017.

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 REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MANUEL ANTONIO CHICA ANCHUNDIA
CI: 1705552279



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: JOHANA CECILIA HURTADO RIVERA
RUC: 1716936362001