

**FREVITRANSPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1**1.1 Identificación**

FREVITRANSPORT CIA. LTDA. Dirige sus actividades en concordancia con la ley y reglamento de compañías así como el estatuto de la misma.

1.2 Antecedentes

FREVITRANSPORT CIA. LTDA., domiciliada en la ciudad de Ambato provincia de Tungurahua obtuvo personería jurídica mediante Resolución N° SC.DIC.A.12.598 de la Superintendencia de Compañías de Diciembre de 2013 bajo DOS (02) del registro Mercantil, se anotó con el número 037 del Libro Repertorio. La compañía se dedicara exclusivamente al Transporte Comercial de carga pesada a nivel nacional o internacional.

1.3 Domicilio

FREVITRANSPORT CIA.LTDA. , está domiciliada en la Provincia del Tungurahua en el cantón Ambato parroquia Huachi Loreto en las calles Los Incas y Pichincha según consta en su Registro Único de Contribuyentes.

1.4 Capital

Según escritura pública FREVITRANSPORT CIA. LTDA. El capital social de la compañía ha sido suscrito y pagado de conformidad con el siguiente detalle:

SOCIOS	IDENTIFICACIÓN	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	PARTICIPACIONES SUSCRITAS
ISRAEL SALOMON FREIRE VILLALVA	1802469468	\$ 100.00	\$ 100.00	100
JOSE ADAN FREIRE VILLALVA	1802114031	\$ 100.00	\$ 100.00	100
ANA EVA FREIRE VILLALVA	1802004182	\$ 100.00	\$ 100.00	100
EDITH MARIA FREIRE VILLALVA	1803064656	\$ 100.00	\$ 100.00	100
TOTAL		\$400.00	\$400.00	400

1.5. Duración

FREVITRANSPORT CIA. LTDA. Tendrá una duración de 50 años según escritura pública a partir de la fecha de su constitución, plazo que podrá reducirse o prorrogarse observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes.

Estructura Administrativa

La administración de FREVITRANSPORT CIA. LTDA. Se encuentra fundada en el artículo seis de su escritura pública constituido de la siguiente manera.

1. Junta General de Socios
2. Presidente
3. Gerente General

NOTA 2**2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS****2.1 Base de Preparación.-**

Estos estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adaptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la Niif para Pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes del grupo de establecen en el detalle de cada nota.

2.2 Moneda Funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S.D dólar), la cual es la moneda de circulación del Ecuador.

2.3 Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista, en entidades de crédito, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar representan derechos exigibles originados por las ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto similar. Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor de realización que es el monto que se recibe, en efectivo, equivalentes de efectivo o en especie, por la venta o intercambio de un activo; por ende, las cuentas por cobrar deben cuantificarse al valor pactado originalmente del derecho exigible.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

2.6 Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en

resultados cuando son incurridos. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Vehículos	5 años
Muebles y Enceres	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados.

2.7 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.9 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía reconoce en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagos exigibles.

2.10 Impuestos corrientes y diferidos

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores (Sección 29.2).

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a las utilidades a los resultados del año en se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

Impuesto Diferido

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por toda la diferencia temporaria que se espera que incrementen la ganancia fiscal en un futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos, (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

2.11 Obligaciones Fiscales

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

2.11 Beneficios a los empleados

2.11.1 Beneficio de corto plazo

Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera, para todos los trabajadores que a esa fecha se encontraban presentando servicios a la compañía. Dichas provisiones se determinan anualmente con base a estudios actuariales. Para el año 2017 esta provisión fue calculada por la firma Logaritmo Cía. Ltda., empresa debidamente calificada por la Superintendencia de Compañías. El método utilizado es el método matemático **Prospectivo**.

Los parámetros demográficos utilizados en el estudio, son los siguientes:

EA	= Edad actual, calculada al 31 de diciembre del 2017
EI	= Edad al ingreso en la Empresa
TW	= Edad al momento de cumplir 25 años de trabajo
TS	= Tiempo de servicio continuo o interrumpido en la Empresa
Ω	= Edad al fallecimiento del jubilado

Las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan al patrimonio neto en los otros resultados integral en el periodo en el que surge.

2.12 Patrimonio

2.12.1 Capital Social

El capital social de la compañía se mide a su valor nominal y se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus socios o accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de aumento de capital.

2.12.2 Reserva Legal

La compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 5% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al veinte por ciento del capital suscrito.

2.12.3 Resultados del Ejercicio y Acumulados

Los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

2.13 Reconocimiento de ingresos y gastos**2.13.1 Ingresos relacionados con la operación**

Los ingresos ordinarios se valoran por valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

2.13.2 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 periodo más cercano en el que se reconoce, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originados por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, valor neto de realización, etc.

NOTA 3.**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

La compañía mantiene como efectivo y equivalentes los valores disponibles en depósitos bancarios que al cerrar el año se presenta con los saldos que se siguen:

Descripción		2016	2017
CAJA	USD	400.00	400.00
CAJA CHICA	USD	1,007.28	1,167.53
BANCOS	USD	1,044.53	7,114.11
Total Efectivo y equivalentes del efectivo		<u>2,451.81</u>	<u>8,681.64</u>

NOTA 4.**Clientes y varios deudores**

La obligación por cobrar a los clientes de la compañía, a proveedores que vencen a corto plazo, se presentan en balances con los siguientes saldos:

José Adán Freire Villalva	\$69.973,30
Israel Salomón Freire Villalva	\$289.598,79
Construcfrevi Cía. Ltda.	\$64.621.31
Freviuno Cía. Ltda.	\$88.000,33
Otros clientes de menor cuantía	\$24.900,76
Total clientes	<u>\$537.094.49</u>

NOTA 5.**Propiedad, planta y equipo**

Los bienes muebles de propiedad de la compañía que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado en el año se presentan como sigue:

	Vehiculos	Equipo de Oficina
<u>Costo</u>		
Saldos al 31/12/2016	408,260.14	15,435.00
Compras	28,000.00	0.00
Venta Activo Fijo	0.00	0.00
Reclasificación	0.00	0.00
Saldos al 31/12/2017	<u>436,260.14</u>	<u>15,435.00</u>

	Vehiculos	Equipo de Oficina
<u>Depreciación Acumulado</u>		
Saldo al 31/12/2016	123,654.11	2,864.12
Gasto por Depreciación	21,827.40	1,543.56
Venta Activo Fijo	0.00	0.00
Saldo al 31/12/2017	<u>145,481.51</u>	<u>4,407.68</u>

NOTA 6.**Proveedores**

Las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores de bienes y servicios se presentan en los balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

Descripción		2016	2017
Proveedores	USD	<u>2,685.16</u>	<u>2,613.77</u>
Total Proveedores		<u>2,685.16</u>	<u>2,613.77</u>

NOTA 7.**Obligaciones Fiscales**

Las obligaciones por impuestos pendientes de pago, que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, que vencen a corto plazo, en balances presentan los siguientes saldos:

Impuesto a la renta por pagar	\$3,440.06
Retenciones renta por pagar	\$182.50
Retenciones IVA por pagar	\$81.73
Iva por pagar	\$86.15
Total clientes	\$426.01

NOTA 8.**Obligaciones Patronales y Provisiones**

Las obligaciones que la compañía tiene por pagar a sus empleados correspondientes a , beneficios sociales que tienen vencimiento a corto plazo y los aportes al seguro social en balances presentan los siguientes saldos:

IESS por pagar	\$2,201.62
Participación 15% Trabajadores	\$5,412.53
Vacaciones por pagar	\$7,277.19
Provisión Desahucio	\$1,451.02
Total clientes	\$16,342.36

Provisiones**RESUMEN POR EL AÑO 2017**

I. Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2017	\$0.00
II. Reservas no deducibles por el año 2017	\$3,615.86
III. Reversión de reservas: trabajadores salidos de ≥ 10 TS	\$0.00
IV. Reversión de reservas: trabajadores salidos de < 10 TS	\$0.00

.- RESUMEN ACUMULADO:

- Reservas deducibles del Impuesto a la Renta según la Ley de Régimen Tributario por el año 2017	\$0.00
- Reservas deducibles del impuesto a la renta de años anteriores, que deben estar registradas como provisión	\$0.00
- Reservas no deducibles a la fecha	\$3,615.86
- Suman	<u>\$3,615.86</u>

NOTA 9.**Capital Social**

El Capital Social de compañía se encuentra dividido en 400 participaciones de USDS 1.00 cada una.

Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

Descripción		2016	2017
Capital social	USD	400.00	400.00
Reserva Legal	USD	0.00	80.00
Utilidades Periodos Anteriores	USD	21,991.79	35,832.00
Perdida Periodos Anteriores	USD	-27,832.62	-27,832.62
Resultados del Ejercicio	USD	14,720.21	23,030.60
Total de Patrimonio		8,479.38	31,509.98

NOTA 10.**Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros FREVITRANSPORT CIA. LTDA. Presentados al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía.


Ana Villarva Camino
GERENTE GENERAL


Narcizo Cepeda C.
CONTADORA