

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

- 1.1. La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de TRANSPORIERSA S.A., mediante escritura pública celebrada ante el notario noveno de la ciudad de Quito, el 19 de Octubre de 2012, RESOLUCION N° SC.IJ.DJC.Q.12.00669 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS del Sr. ESPECIALISTA JURIDICO de 21 de Diciembre de 2012, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón 21 de Diciembre del mismo año, bajo el número 416, se anotó en el Reportorio bajo del número 3782, domiciliada en el Cantón Quito.

1.2. OBJETO SOCIAL

Las actividades principales de la compañía de conformidad con el Art Tercero, del Estatuto vigente.

- a) La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga Pesada a Nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley Organica De Transporte Terrestre, transito, y seguridad vial.

- b) Los permisos de funcionamiento que re ciba la compañía para la prestación del servicio de transporte comercial de carga pesada, serán autorizados por los componentes organismos de transito y no constituyen títulos de propiedad.

La compañía con todo lo relacionado con el transito y transporte terrestre, se someterá a la Ley Organica de transporte transito y seguridad vial y sus reglamentos.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) La Junta General de Socios, presidida por el Presidente de la Compañía: Marcelo Mejía.

- 2) Gerente General: Flores Lincango Miguel.

1.3 POLÍTICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:

- a. **Base de Presentación**
Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.
- b. **Periodo de Presentación**
Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.
- c. **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**
El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.
- d. **Costos por préstamos**
Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.
- e. **Impuesto a las ganancias**
El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

f. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales. Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

g. Arrendamientos

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en 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. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2. BALANCES

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

RESOMAK CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
(EN USD DOLARES)

NOTAS AL 31-12-2015 AL 31-12-2016

ACTIVOS				
Activos Corrientes:				
1	Efectivo y equivalentes	3.456,99	3.045,66	
2	Cuentas por cobrar	10.494,43	0,00	
3	Inventarios	0,00	0,00	
4	Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	
Total Activos corrientes		13.951,42	3.045,66	
Activos No Corrientes:				
5	Propiedad planta y equipos	23.225,37	1.302,64	
	Otros activos corriente	-6.512,33	0,00	
	(Depreciación acumulada)	16.713,04	1.302,64	
Total Activos no corrientes		30.664,46	4.348,60	
TOTAL ACTIVOS		43.615,88	7.394,26	
PASIVOS				
Pasivos Corrientes:				
6	Obligaciones bancarias	0,00	0,00	
	Cuentas por pagar comerciales	26.127,78	3.148,30	
7	Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	0,00	0,00	
8	15% Participación trabajadores	0,00	0,00	
9	Impuesto a la renta	0,00	0,00	
Total Pasivos no Corrientes:		26.127,78		
Pasivos no Corrientes:				
10	Reserva por jubilación patronal Y Desahucio	0,00	0,00	
Total Pasivos No Corrientes		0,00	0,00	
TOTAL PASIVOS		26.127,78	3.148,30	
PATRIMONIO				
11	Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0	
12	Capital pagado	2.000	1.200,00	
13	Reserva legal	1375,66	0	
14	Participación a trabajadores	174,15	0	
	Resultados acumulados provenientes de la	0,00	0	
	adopción NIIFs	986,77	0,00	
15	Utilidad (pérdida) del ejercicio	0,00	1.200,00	
TOTAL PATRIMONIO		4.536,68	1.200,00	

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

RESOMAK CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016
(EN USD DOLARES)

NOTAS

INGRESOS ORDINARIOS:

VENTAS	14	(68.552.70)
OTROS INGRESOS	15	(0)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		(68.552.70)

COSTO DE VENTA

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(40560.05)
--------------------------	--	------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	39.399.13
GASTO DEPRECIACION		0.00
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		0.00
GASTO FINANCIERO		-
PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		1.160.92

15% PARTICIPACION

IMPUESTO A LA RENTA

15% PARTICIPACION		174.15
IMPUESTO A LA RENTA		-
PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00
RESULTADO INTEGRAL NETO (PERDIDA)		0.00

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Efectivos y Equivalentes

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Caja Chica	3.045,66	3.456,99
Bancos CTA CTE	0.00	0.00
Bancos CTA AHO	0.00	0.00
TOTAL	3.045,66	3.456,99

411.33

Esta cuenta está integrada por caja chica, tiene una variación de cuatrocientos once con 33/100 porque se recibió anticipo de proveedores y se realizó una mejor gestión de cobranza.

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Clientes	0	11.973,28
Provisión Ctas Incobrables	0	-1.478,85
TOTAL	0	10.494,43

10.494.43

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas como son DILIPA, PINTURAS DEL ECUADOR y otras mas, ya que se mejoró las ventas y existió una adecuada recuperación de cartera manteniendo una cartera sana.

3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	VEHICULOS	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
-------------	----------------------	----------------------	-----------	--------------------------	-------

Total al 01-01-2016	0.00	0.00	21.706.37	1.520.00	23.226.37
Adiciones	0.00	0.00	0.00	-	0
Depreciación año 2016	0.00	0.00	(5.600.33)	(912.00)	(6.512.33)
Total al 31-12-2016	0.00	0.00	16.106.04	608	16713.04

3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Proveedores	3.148.30	25.719.55
TOTAL	3.148.30	25.719.55

22571.25

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores del nacionales tales como LUBRICANTES DEL ECUADOR, IMPORTADORA DE LLANTAS entre otros tiene un incremento De \$.22571.25

3.8. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
15% Participación Trabajadores	0.00	174.15
TOTAL	0.00	174.15

174.15

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que corresponde al 15% de la utilidad contable de la empresa.

3.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Aporte Futuras Capitalizaciones	11	0.00	0.00
Capital pagado	12	1200.00	2.000.00
Reserva legal	13	0.00	1.375.66
Utilidades retenidas	14	0.00	0.00
Participación a Trabajadores		0.00	174.15
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0.00	986.77
TOTAL PATRIMONIO		1.200.00	4.536.68

3336.68

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio (\$ 3.336.68 usd.)

3.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

Esta cuenta agrupa las ventas de maquinarias, repuestos, flejes, soluciones plásticas, cintas, servicio técnico exportación de servicios.

INGRESOS ORDINARIOS:	14	
VENTAS		-68.552.70
OTROS INGRESOS		0.00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		-68.552.70

3.17. Gastos de Administración y Venta

Se compone de:

COSTO DE VENTA	17	27.992,65
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		39.399,13
GASTO DEPRECIACION		0,00
GASTO AMORTIZACION		0,00
GASTO INCOBRABLES		0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		1.160,92
15% PARTICIPACION		174,15
IMPUESTO A LA RENTA		0,00

En esta cuenta se agrupa costo de ventas de la mercadería y todos materiales, servicios que utilizan la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,

Dr. PROANO PAUCAR WILSON
C.P.A. 35344
Contador