

TRANSPORIERSA S.A

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2017

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 TRANSPORTES AGILTRANS C.A., mediante escritura pública celebrada ante el notario Noveno de Quito, el 14 de marzo del año dos mil doce, RESOLUCION N°. 2663 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS con fecha 29 de mayo de 2012, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 15 de junio del mismo año, bajo el número 508, domiciliada en el Cantón Quito.

1.2. OBJETO SOCIAL

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

- a) La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

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:
- 2) Gerente General; FLORES LINCANGO JOSE MIGUEL

1.3 POLITICAS 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.

TRANSPORIERSA S.A

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2017

b. Período de Presentación

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período 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.

TRANSPORIERSA S.A

*Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2017*

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 periodo 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.

j. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

TRANSPORIERSA S.A

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2017

2. BALANCES**2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

TRANSPORIERSA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12- 2016	AL 31-12- 2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	3456.99	1,453.99
Cuentas por cobrar	2	8515.73	23,125.66
Inventarios	3	0.00	0.00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	0.00	0.00
Total Activos corrientes		13951.42	22,267.08
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	5	21705.37	26896.70
Total Activos no corrientes		21705.37	26,896.70
TOTAL ACTIVOS		30664.46	49,163.78
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		0.00	0.00
Cuentas por pagar comerciales	6	-25719.55	-47,163.78
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	0.00	0.00
15% Participación trabajadores	8	0.00	0.00
Impuesto a la renta	9	0.00	0.00
Total Pasivos no Corrientes:		-25719.55	-47,163.78
Otras Cuentas de Pasivo			
Anticipos	10	0.00	0.00
Total Pasivos No Corrientes		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS		-25719.55	-47,163.78
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	11	0.00	0.00
Capital pagado	12	-2000	-2,000
Reserva legal	13	0.00	0.00
Utilidades retenidas	14	0.00	0.00
Resultados acum proven adopción NIFFs		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO		-2000	-2.000

TRANSPORIERSA S.A*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2017***TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****-26127.78****-49,163.78****2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****AGILTRANS****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL****2015****(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	14	(121,288.83)
OTROS INGRESOS	15	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		(121,288.83)
COSTO DE VENTA		<u>120,822.21</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(466.62)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	0.00
GASTO DEPRECIACION		0.00
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		- 0.00
GASTO FINANCIERO		- 0.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		<u>(466.62)</u>
15% PARTICIPACION		69.99
IMPUESTO A LA RENTA		<u>116.66</u>
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		(0.00)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>(0.00)</u>

TRANSPORTIERSA S.A*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2017***3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Caja Chica	3456.99	1453.99
Bancos CTA CTE	0.00	0.00
TOTAL	3456.99	1453.99

2003

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, del Banco Pichincha), tiene una variación de Seiscientos cuarenta y nueve con 65/100 dólares (\$ 649.65 usd).

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Clientes	11973.28	25438.23
Provisión Ctas. Incobrables	-1478.85	-2543.82
TOTAL	10494.43	22894.41

12399.98

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes existe una adecuada recuperación de cartera, como política de crédito la empresa tiene un plazo de crédito de 30 días lo que le permite tener una cartera sana tiene una variación de doce mil trescientos noventa y nueve 98/100 dólares (\$ 12399.98).

3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Otras cuentas activos	5,163.09	7,533.61
	0.00	0.00
TOTAL	5,163.09	7,533.61

2,370.52

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que, existe una variación de dos mil trescientos setenta con 52/100 dólares (\$ 2370.52 usd).

TRANSPORIERSA S.A

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2017

3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2017	1520.00	-	1520.00
Adiciones	-	-	-
Depreciación año 2017	(152.00)	-	(152.00)
Total al 31-12-2015	1368.00	-	1368

3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Proveedores	25719.55	47163.78
TOTAL	25719.55	47163.78

21444.23

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores de nacionales

3.8. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
15% Participación Trabajadores	174.15	0.00
TOTAL	174.15	0.00

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.

3.9. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Impuesto a la Renta	0.00	6.33
TOTAL	0.00	6.33

6.33

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa, este año se cancela por este concepto el 22%.

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

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Aporte Futuras Capitalizaciones	11	0	0
Capital pagado	12	2000	2000
Reserva legal	13	1375.66	1375.66
Utilidades Acumuladas	14	0	0
Pérdidas Acumuladas	15	0	0
Utilidad (pérdida) del ejercicio	16	986.77	466.62
TOTAL PATRIMONIO		4362.43.	3842.28

520.15

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad.

3.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	16	
VENTAS		-121288.83
OTROS INGRESOS		-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		-121288.83

Esta cuenta agrupa las ventas por servicio de transporte.

TRANSPORIERSA S.A*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2017***3.17. Gastos de Administración y Venta**

Se compone de:

COSTO DE VENTA	17	0
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		120822.21
GASTO DEPRECIACION		0
GASTO AMORTIZACION		0.00
GASTO INCOBRABLES		0
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		466.62
15% PARTICIPACION		0.00
IMPUESTO A LA RENTA		6.33
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		466.62

En esta cuenta se agrupa los gastos que se incurre para dar el servicio de transporte como materiales, servicios que utilizan la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,

OMAR ESPIN
C.P.A. 17-294
Contador