

Notas Explicativas Estados Financieros 2017

1.- Información General

Compañía Transporte Pesado Jacome Montalvo S.A. Es una empresa PYME cuya principal actividad económica es el servicio de transporte desde el año 2.013, realizando el servicio de transporte de la mercadería que sale de la aduana, o empresas que desean transportar sus productos locales o a nivel nacional.

Está regulada por la Superintendencia de Compañías.

Fundada con operación ininterrumpida desde el año 2.013. Opera con su Matriz en la ciudad de Quito, pero brinda el servicio a nivel nacional.

2.- Resumen de las Principales políticas Contables:

Los Estados Financieros que se presentan Corresponden al Periodo comprendido entre el 1 de enero de 2.017 y el 31 de diciembre de 2.017, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros han sido elaborados bajo la hipótesis del devengo, reconociendo las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, al momento de producirse y siempre que satisfagan la condición específica. Se reconocen activos siempre y cuando se cumplan las condiciones para tal, que su valor tenga importancia relativa y que le genere beneficios futuros a la Compañía, los pasivos son reconocidos como tal cuando la obligación se genera o la contingencia pueda ser medida con certeza., los ingresos son reconocidos el momento que estos se producen, los costos y gastos cuando estos se han generado, reconociendo la provisión respectiva si no existe el documento que genere la obligación a un proveedor específico.

Las partidas contables han sido agrupadas considerando el principio de la materialidad, separando las partidas cuya importancia para el negocio o por su influencia en los estados financieros así lo requiera.

Los estados financieros han sido preparados manteniendo uniformidad de criterio en cuanto al reconocimiento de las partidas contables, solo actualizadas por la aparición de nuevos rubros contables.

Notas Explicativas Estados Financieros 2017

COMPAÑÍA TRANSPORTE PESADO JACOME MONTALVO S.A.		
Estado de Resultados Integrales		
Al 31 de Diciembre de 2.017		
Ingresos por Ventas	201.293,54	
Costos de los Sericios Vendidos	-194.379,00	
Utilidad Bruta		6.914,54
Gastos Administrativos	4.574,44	
Gastos de Ventas	440,10	
Utilidad (perdida) operacional	5.014,54	1.900,00
Gastos Financieros	0,00	
Gastos No operacionales	0,00	
Otros Ingresos no operacionales	0,00	0,00
Utilidad (Perdida) antes del Impuesto a la Renta		1.900,00
Participacion Trabajadores		-285,00
Impuesto a la Renta		-418,00
Ingresos (Gastos) por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio		1.197,00
Componentes de Otros Resultados Integrales:		
Deterioro de Activo Revaluado	0,00	
Perdidas (ganancias) Actuariales	15.801,00	15.801,00
Resultado Integral Total del Ejercicio		16.998,00

COMPAÑÍA TRANSPORTE PESADO JACOME MONTALVO S.A.			
Estado de Siatuacion Financiera			
Al 31 de Diciembre de 2.017			
Activos		Pasivo	
Activos Corrientes		Pasivo Corriente	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	252,89	Prestamos Con Instituciones Financieras	0,00
Cuentas por Cobrar Comerciales	51.234,35	Cuentas por Pagar Comerciales	25.140,32
-Provision Cuentas Incobrables	-512,34		
Credito Tributario	3.216,97	Pasivo Por beneficios a Empleados	11.295,69
Total activos Corrientes	54.191,87	Total Pasivo Corriente	36.436,01
Activos No corrientes		Pasivo no Corriente	
Propiedad Planta y Equipo	1.500,00	Patrimonio:	
		Capital Social	1.000,00
		Reservas	1.257,86
Total Activos no corrientes:	1.500,00	Aportes Futura Capitalizacion	0,00
		Otros Resultados Inegrales	15.801,00
		Resultados	1.197,00
		Total Patrimonio:	19.255,86
Total General Activo:	55.691,87	Total Pasivo y Patrrimonio	55.691,87

Notas Explicativas Estados Financieros 2017

COMPAÑÍA TRANSPORTE PESADO JACOME MONTALVO S.A.				
Estado de Cambios en el Patrimonio				
Al 31 de Diciembre de 2.017				
Detalle	Saldo dic 31 2.016	Incremento	Disminucion	Saldo Dic. 31 2.017
Capital Social:	1.000,00			1.000,00
Reservas:				
Reserva legal	0,00			0,00
Reserva facultativa	0,00	1.257,86		1.257,86
Aportes Capitalizacion Futura	0,00			0,00
Otros Resultados Integrales:				
Superavit por valuacion de Activos	0,00			0,00
Deterioro de Un Activo Revaluado	0,00			0,00
Peridad (Ganancias) Actuariales	0,00			0,00
Resultados:				
Resultados por Aplicacion NIIF por primera Vez	0,00			0,00
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	15.801,00			15.801,00
Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	0,00			0,00
Resultados del Periodo	3.952,00		1.197,00	2.755,00
Total Patrimonio	20.753,00	1.257,86	1.197,00	20.813,86

COMPAÑÍA TRANSPORTE PESADO JACOME MONTALVO S.A.		
Estado de Flujos de Efectivo		
Al 31 de Diciembre de 2.017		
Flujos de Eefctivo procedentes (Utilizados) en actividades Operacionales		
Cobros Procedentes de Ventas por prestacion de Servicios	193.359,14	
Pago a Proveedores por el Suministro de Bienes y Servicios	-189.867,50	
Pagos a y por cuenta de empleados	-8.454,39	
Otros Pagos por Actividades de Operacion	0,00	-4.962,75
Flujo de Efectivo procedente de Actividades de Inversion:		
Compra / Venta de Propiedad Planta y Equipo y Activos Intangibles	0,00	
Anticipo de Efectivo efectuados a Terceros	0,00	
Cobro Procedente de reembolso de Anticipos	0,00	0,00
Flujo Procedente por Actividades de Financiacion:		
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00	
Variaciones del Patrimonio	1.257,86	1.257,86
Total Flujos de Efectivo Generados (Utilizados)		-3.704,89
Flujo de Efectivo al Inicio del Periodo		13.915,15
Flujo de Efectivo al Final del Periodo		252,89

Notas Explicativas Estados Financieros 2017

Estado de Resultados Integrales:

1.- Ingresos por Ventas:

Corresponde a los ingresos clasificados por actividad generadora de ingresos, y se presenta en el siguiente detalle

Ingresos por Ventas	201.293,54
---------------------	------------

1.- Costo de Servicios Vendidos:

Clasificado también en función de los ingresos los costos de operación del ejercicio contable están dado por los siguientes rubros:

Costos de los Sericios Vendidos	<u>-194.379,00</u>
---------------------------------	--------------------

3.- Gastos Administrativos:

Corresponde a los gastos incurridos en la administración de la Compañía desglosados de la siguiente manera;

Gastos Administrativos	4.574,44
------------------------	----------

4.- Gastos de Ventas:

Corresponde a los gastos incurridos en la gestión de ventas según el detalle siguiente:

Gastos de Ventas	<u>440,10</u>
------------------	---------------

5.- Impuesto a la Renta:

Corresponde al impuesto a la renta del ejercicio, según la conciliación tributaria siguiente:

COMPañÍA TRANSPORTE PESADO JACOME MONTALVO S.A.	
Conciliación Tributaria	
Al 31 de Diciembre de 2.017	
Utilidad / Perdida del Ejercicio	\$ 1.197,00
Participación Trabajadores	\$ (285,00)
Ingresos Excentos de I.R.	
Costos y Gastos No Deducibles	\$ -
Utilidad Gravable	\$ 1.197,00
Impuesto a la Renta	\$ (418,00)
Anticipo determinado para el Ejercicio Actual	\$ -
Impuesto a la Renta 2.017	\$ -

Notas Explicativas Estados Financieros 2017

6.- Componentes de Otros Resultados Integrales:

Corresponde al reconocimiento en el Patrimonio y en los otros resultados integrales de rubros como la valuación y el deterioro de propiedad planta y equipo, y al reconocimiento de pérdidas actuariales, por las provisiones de Jubilación Patrimonial y la reserva para bonificación por desahucio e indemnizaciones laborales.

Componentes de Otros Resultados Integrales:		
Deterioro de Activo Revaluado	0,00	
Perdidas (ganancias) Actuariales	15.801,00	<u>15.801,00</u>

Estado de Situación Financiera

ACTIVO:

ACTIVO CORRIENTE:

1.- Efectivo y equivalentes de Efectivo

Constituido por las cuentas de Caja, Bancos y Fondos por Depositar se presenta de la siguiente manera:

Activos	
Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	252,89

1123: Produbanco: Principal cuenta bancaria a través de la cual se realizan las actividades operativas, se alimenta de las transferencias recibidas por el pago y la reposición de los gastos, más depósitos de la actividad propia de la Compañía; y, es la cuenta sobre la que se giran los cheques y se realizan los pagos de las actividades regulares de la Compañía.

Al cierre de diciembre el saldo según libros muestra un valor de \$ 252,89.

Notas Explicativas Estados Financieros 2017

2.- Cuentas por Cobrar Comerciales:

1210 clientes. - Cuenta que resumen el movimiento de la actividad comercial de la Compañía. Dadas las características del servicio y la actividad, el nivel de crédito otorgado es muy específico y limitado, al cierre de diciembre el detalle correspondiente se adjunta en el presente anexo:

Cuentas por Cobrar Comerciales	51.234,35
--------------------------------	-----------

4.- Crédito Tributario IVA: Corresponde al crédito tributario acumulado por la diferencia entre el IVA cobrado y el IVA pagado,

Credito Tributario	3.216,97
--------------------	----------

ACTIVO NO CORRIENTE:

5.- Propiedad Planta y Equipo: Constituido por bienes en propiedad de la Compañía, registrados al costo histórico y ajustados a su valor razonable, forman parte de este grupo de cuentas Equipos de Computación, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo; y, Vehículos al cierre de diciembre debidamente detallado con su depreciación, Revaluación y deterioro, se presenta en la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	1.500,00
---------------------------	----------

PASIVO:

PASIVO CORRIENTE:

6.- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

2130 proveedores: En esta cuenta se registra el movimiento de las obligaciones nacidas de la actividad operacional y extra operacional, con niveles de crédito cortos generalmente de 30 días. Al cierre del ejercicio económico el saldo de la cuenta se muestra según el detalle siguiente:

Cuentas por Pagar Comerciales	25.140,32
-------------------------------	-----------

7.- Pasivo por Beneficio a Empleados:

Dentro de esta cuenta encontramos los aportes personal 9.45%, aporte patronal 11.15% del IESS, aporte Secap 0.50% y lece 0.50% y provisión de fondos de reservas del mes de diciembre

Pasivo Por beneficios a Empleados	11.295,69
-----------------------------------	-----------

Notas Explicativas Estados Financieros 2017

PATRIMONIO:

8.- Capital Social: Refleja el aporte de los accionistas de la Compañía al cierre del ejercicio 2.017 está compuesto de la siguiente manera

Capital Social	1.000,00
----------------	----------

9.-Reservas:

3220 Reserva Facultativa: Saldo \$. 1.257,86 Corresponde a reservas generadas por disposición de Junta General de Accionistas

Reservas	1.257,86
----------	----------

10.- Otros resultados integrales:

Otros Resultados Integrales	15.801,00
-----------------------------	-----------

Resultados del Periodo:

Utilidad (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta		1.900,00
Participación Trabajadores		-285,00
Impuesto a la Renta		-418,00
Ingresos (Gastos) por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio		1.197,00

Anexo Conciliación Tributaria:

COMPañIA TRANSPORTE PESADO JACOME MONTALVO S.A.		
Conciliación Tributaria		
Al 31 de Diciembre de 2.017		
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	\$	1.197,00
Participación Trabajadores	\$	(285,00)
Ingresos Exentos de I.R.		
Costos y Gastos No Deducibles	\$	-
Utilidad Gravable	\$	1.197,00
Impuesto a la Renta	\$	(418,00)
Anticipo determinado para el Ejercicio Actual	\$	-
Impuesto a la Renta 2.017	\$	-