

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2017

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es el transporte terrestre comercial en tricimotos a nivel local.

La Compañía está sometida a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, y a las resoluciones que sobre esta materia dictaren la Agencia Nacional de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, y más autoridades que sean del caso.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 25 de abril del 2013 en Ecuador, provincia de Los Ríos, cantón Urdaneta, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón anotada en el Repertorio bajo el número 28 tomo 1.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Urdaneta en las calles Carlos Espín y Ernesto Casal.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todo el período que se presenta en estos estados financieros.

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades, planta y equipos, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

2.2. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye el dinero depositado en la cuenta corriente de la entidad.

2.3. Propiedades, Planta y Equipos

2.3.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.3.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los equipos de computación están registradas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de propiedades, planta y equipos son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes.

2.3.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo (continuación)

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.3.4. Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, tomando en consideración un valor residual promedio del 65% del costo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

2.3.4. Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan el detalle de elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Años de vida útil estimada
Equipos de computación	3 a 5

2.3.5. Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades, planta y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

2.4 Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5. Beneficios a Empleados

2.5.1. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

2.6. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.6.2. Ingresos por servicios

Los ingresos provenientes de servicios son registrados en el momento de prestar los servicios.

2.7. Costos y Gastos

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 período más cercano en el que se conocen.

4. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre caja y banco consistían de lo siguiente:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Efectivo	-
Bancos	2,599.29
	2,599.29

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

5. Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre las propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Costo o valuación	733.00
Depreciación acumulada y deterioro	(62.61)
	670.39
Clasificación:	
Equipos de computación	670.39
	670.39

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017 fueron como sigue:

	Equipos de Computación al Costo	Total
Costo o valuación:		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-	-
Adiciones	733.00	733.00
Transferencias	-	-
Depreciación acumulada y deterioro:		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-	-
Gastos por depreciación	62.61	62.61
Ventas y/o retiros	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	670.39	670.39
Propiedad Planta y Equipo Neto		670.39

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

6. Obligaciones Acumuladas

Los movimientos de obligaciones acumuladas por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 fueron como sigue:

	Beneficios Sociales	Participación de Trabajadores	Total
		<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-	-	-
Provisiones	1,515.41	48.96	1,564.37
Pagos	(1,515.41)	(48.96)	(1,564.37)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	-	-	-

7. Impuestos

7.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Al 31 de diciembre los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Activos por impuesto corriente:	
Impuesto a la renta mínimo	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	-
Impuesto al valor agregado	13.81
	13.81
Pasivos por impuestos corrientes:	
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	-
	-

7.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	277.42
Gastos no deducibles	-
Incremento por trabajadores discapacitados	-
Amortización de pérdidas de años anteriores	-
Utilidad gravable:	277.42
Impuesto a la renta causado	69.36
Anticipo calculado	28.52
Impuesto a la renta reconocido en los resultados	69.36
Impuesto diferido	-
	69.36

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 25%

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

8. Patrimonio

8.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social consiste de 1,000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

8.2. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

8.2.1 Otras Reservas

Están constituidas por aquellos valores voluntarios destinados a cubrir cualquier disposición de carácter obligatorio.

8.3. Resultados Acumulados

Proviene de las utilidades no distribuidas de años anteriores que de acuerdo a disposiciones de los socios serán acumuladas anualmente para aumentar sus reservas.

9. Ingresos

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Ingresos provenientes de la venta de bienes	2,180.00
Ingresos provenientes de servicios	14,180.00
	16,360.00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

10. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Costo de ventas	15,971.01
Gastos de administración	62.61
	16,033.62

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Compras locales de repuestos y suministros	15,971.01
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	62.61
	16,033.62

11. Utilidad por Acción

11.1. Utilidad Básica y Diluida por Acción

Las utilidades y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la utilidad básica y diluida por acción fueron los siguientes:

	2017
	<i>(US Dólares)</i>
Utilidad del año	277.42
Número promedio ponderado de acciones ordinarias	1,000
Utilidad básica y diluida por acción	0.27

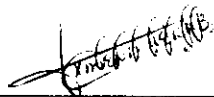
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TRICMOTOS DANIEL ROMERO S.A.

12. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (14 de febrero del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

13 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos el 14 de febrero del 2018 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Ximena Mera Barzola
Contadora