

FASTRANSPORT EXPRESS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

FASTRANSPORT EXPRESS S.A., constituida el 31 de julio del 2013, sujeta a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El domicilio principal de la compañía es en Quito, en la calle Juan Molineros NE11-80 y Floripondios.

La Compañía tiene como objetivo principal, 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.. Para la consecución del objeto social, se realizará transporte por vía terrestre y por tuberías y todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa FASTRANSPORT EXPRESS S.A., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios. Para esta aplicación también se ha tomado en consideración las modificaciones a las normas e interpretaciones que emite el International Accounting Standard Board (IASB) que al siguiente año puede cambiar la normativa vigente, provocando también un cambio en la aplicación de estas, en la empresa.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros Temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa FASTRANSPORT EXPRESS S.A., comprendida al 31 de Diciembre del 2015.

Esta información fue aprobada con fecha 15 de marzo del 2016 en la Junta de Accionistas.

La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa FASTRANSPORT EXPRESS S.A., en la junta realizada el 15 de marzo del 2016, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, estimando una eventualidad futura.

2.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa FASTRANSPORT EXPRESS S.A., para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2015 ya que la empresa se está constituida. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa FASTRANSPORT EXPRESS S.A., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la SECCION 7 (misma que no ha sido sujeta de modificación a la fecha de presentación de los Estados Financieros 2015).

e. Beneficios a los Empleados

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.

- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.
- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.
- Todos los mencionados beneficios, son obligaciones que tiene el empleador con el empleado.
- Salario digno: Con antecedente del Consejo Nacional de Salarios (Conades), Xavier Estupiñán, se determina el salario digno mensual para el año 2015 en US\$ 397.00. Este resultado se obtiene dividiendo el valor promedio de la canasta básica familiar del año 2015, para el número de perceptores del hogar. Se encuentran obligados a liquidar y pagar la compensación económica por salario digno, los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que al final del ejercicio 2015 tuvieren utilidades o que hubieren pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad.

Todas estas obligaciones han sido detalladas en su cálculo, puesto que algunas se han implementado recientemente por el Ministerio de Trabajo.

f. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ Prestación de Servicios.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

g. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2015 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se

realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados; considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

5. EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

.....Diciembre 31.....

Caja / Bancos	165,60
TOTAL	<u>165,60</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Diciembre 31.....
Clientes Locales	2.304,72
TOTAL	<u>2.304,72</u>

7. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31.....
12% IVA en compras	18,00
Retenciones del Impuesto	38,48
Anticipo Impuesto a la Renta 2014	<u>29,20</u>
TOTAL	<u>85,68</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Diciembre 31.....
Ret en la fuente del IVA por pagar	12,60
Ret en la fuente del IR. por pagar	<u>3,00</u>
TOTAL	<u>15,60</u>

9. CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de cuentas por pagar beneficios a empleados:

Diciembre 31.....
IESS por Pagar	80,03
TOTAL	<u>80,03</u>

10. IMPUESTOS

10.1 Pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31.....
Impuesto a la Renta Causado	22,61
TOTAL	<u>22,61</u>

10.2 Conciliación tributaria:

.....Diciembre 31.....	
UTILIDAD	120,93
Participación Trabajadores	18,14
Impuesto a la Renta Causado	22,61
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>80,18</u></u>

11. DIVIDENDOS POR PAGAR

Un resumen de dividendos por pagar es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Utilidad Acumulada Años Anteriores	1.217,67
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>80,18</u>
TOTAL	<u>1.297,85</u>

12. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2015, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

Nº	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	601575178	CAJO SAMANIEGO FAUSTO SALOMON	ECUADOR	NACIONAL	3.00
2	1715741615	CANDELEJO PROAÑO HECTOR ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	1.00
3	1708751639	LARA VILLACIS EFRAIN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	99.00
4	1714209762	LARA VILLACIS KATHERINE ESTEFANIA	ECUADOR	NACIONAL	99.00
5	1705691572	LARA VILLACIS LUCIO ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	99.00
6	200554962	LARA VILLACIS MERCEDES PERPETUA	ECUADOR	NACIONAL	99.00
7	1706021829	LARA VILLACIS SONIA GRIMANEZA	ECUADOR	NACIONAL	99.00
8	1713294633	QUITO RUALES WILLIAMS ROGER	ECUADOR	NACIONAL	1.00
9	1707861843	ROSERO SANCHEZ GONZALO FABIAN	ECUADOR	NACIONAL	1.00
10	1702452929	SIMBAÑA SIMBAÑA SEGUNDO NORBERTO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
11	1308973724	VERA LOOR ANGEL AGUSTIN	ECUADOR	NACIONAL	1.00
12	1002679239	VILLARREAL GARCITO LUIS JAVIER	ECUADOR	NACIONAL	1.00
13	1713223616	YANCHALINQUIN ADRIAN	ECUADOR	NACIONAL	99.00
14	1701432187	YANCHALIQUIN SEVILLA JOSE ADRIANO	ECUADOR	NACIONAL	99.00
15	1705689303	YANCHALIQUIN SEVILLA SHONY RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	99.00
16	1720741857	YANCHALIQUIN VALAREZO RAMIRO GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	100.00
17	1716154941	YANCHALIQUIN YALAMA ADRIAN STALIN	ECUADOR	NACIONAL	99.00
					TOTAL 1,000.00

b. Gestión de capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Procurar que la empresa maximice sus ganancias.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como

para sus socios.

c. Reserva Legal

Diciembre 31.....
Reserva Legal	121,77
TOTAL	121,77

13. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de ingresos ordinarios es como sigue:

Diciembre 31.....
Servicio de Transporte	3.933,00
TOTAL	3.933,00

14. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Un resumen de gastos de venta y administrativos es como sigue:

Diciembre 31.....
GASTOS DE VENTA	
Aportes del Gerente	960,41
Arrendamiento Locales y Ofici	1.010,00
Pasajes, Taxis	425,70
Servicio de Transporte	524,70
TOTAL GASTOS DE VENTA	2.920,81
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Servicios Contables	850,00
Impuestos Municipales	16,38
Trabajo de Imprenta	18,00
Suministros de Oficina (Copia	6,88
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	891,26
TOTAL GASTOS	3.812,07

15. HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.