



FABALEX TRADING S.A

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO

FABALEX TRADING S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

COMPANIA DE TRANSPORTE FABALEX TRADING S.A

ESTADO DE SITUACION

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en U.S. Dolares

Cuenta	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES		226.43	497.79
Efectivo y equivalentes	1	226.43	494.72
ACTIVOS CORRIENTES EXIGIBLES		58163.35	23494.68
cuentas por Cobrar Clientes	2	55772.33	21457.62
Anticipo Proveedores		0	111.02
Otras cuentas por Cobrar		0	644.41
Activos por impuestos corrientes	3	2185.06	1221.63
TOTAL ACTIVOS		58389.8	23992.4
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE		32467.23	16096.12
Obligaciones bancarias	4	2576.15	1492.32
cuentas por Pagar proveedores	5	25078.38	16275.15
Anticipo Clientes		0	2000
Otras cuentas por pagar	6	1030	0
impuestos por pagar	3	871.85	516.18
beneficios Empleados como plan	4	1208.45	1822.26
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones bancarias		0	0
otras cuentas por pagar		0	0
TOTAL PASIVOS		32467.23	16096.12
PATRIMONIO			
Capital Social	9	1000	1000
Utilidad del Ejercicio años anteriores		4523.96	2.42
Reservado del Ejercicio		10576.63	5820.86
TOTAL PATRIMONIO		15900.57	7823.28
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		58387.8	23929.4


Gerente General


Contadora

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE FBALEX TRADING S.A

Estado de Resultados Integrales

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en U.S Dolares

Cuenta	NOTAS	2016	2015
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES		0	0
Ingresos Operacionales	7	236047.59	130415.23
Otros Ingresos No Operacionales	7	5681.55	3900.01
Otros Ingresos rendimientos financieros	7	0	8.36
TOTAL INGRESOS		241729.14	134323.6
COSTOS			
COSTOS DE VENTAS		0	0
Costo de Ventas		0	0
GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	8	220540.19	127374.67
GASTOS NO OPERACIONALES	8	792.32	118.07
TOTAL GASTOS		221332.51	127492.74
UTILIDAD PERDIDA		20396.63	6830.86



Gerente General



Contadora

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPANIA TRANSPORTE FABATEX TRADING S.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en US Dólares

	dó-16
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:	
INGRESOS	
Cobros pendientes de regalías, costas y otros ingresos de actividades ordinarias	794,674.43
Otros cobros de efectivo	
Ingresos pasados	
DESBOLSO (S)	
Pagadores para	(103,648.10)
Pagos de remuneración y beneficios sociales	(8,962.94)
Pagos de impuestos	
Pagos de intereses	
Otros pagos en efectivo	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>(1,736.61)</u>
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
INGRESOS	
Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	
Venta de inversiones	
Aumento (disminución) de activos y pasivos financieros y otros activos	
DESBOLSO (S)	
Pagos por compra de Activos Fijos	
Pagos por inversiones en intangibles	
Inversiones	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	<u>-</u>
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
INGRESOS	
Capital Social	
PRESTAMOS BANCARIOS	2,928.50
Efectos recibidos por préstamos	
DESBOLSO (S)	
Obligaciones	
Pago préstamos	
Pagos otros	
Préstamos Mercade	
Pagos otros	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento	<u>2,928.50</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(268.11)
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DURANTE EL AÑO	
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A INICIO DE AÑO	<u>191.72</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>(268.41)</u>

Continúa...

COMPANIA TRANSPORTES ARALEX TRADING S.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en US Dólares

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA:	20,596.63
Ajustes para Conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo Neto de Actividades de Operación:	
Depreciaciones y amortizaciones del período	
Utilización personal	
Provisión por obsolescencia	
Provisión por impuestos	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(71,645.44)
(Aumento) Disminución en Clientes	(58,514.71)
(Aumento) Disminución en Anticipo proveedores	(11.02)
(Aumento) Disminución otras cuentas por cobrar	611.11
(Aumento) Disminución de impuestos por pagar	(1,167.43)
Aumento (Disminución) en proveedores por pagar	(5,985.27)
Aumento (Disminución) impuestos por pagar	332.07
Aumento (Disminución) en Obligaciones Fiscales y DSS	75.10
Aumento (Disminución) en Provisiones Sociales por pagar	(7,750.52)
Aumento (Disminución) en anticipo clientes	(2,000.00)
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(5,246.51)


Gerente General


Contador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE FABALEX TRADING S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. Información General	01
2. Bases de Elaboración y Políticas contables	01
3. Estimaciones y juicios contables	04
4. Efectivo	04
5. Cuentas por Cobrar	05
6. Impuestos Corrientes	05
7. Obligaciones bancarias	06
8. Proveedores	06
9. Otras cuentas por pagar	07
10. Ingresos	08
11. Gastos administrativos	08
12. Capital social	09
13. Aprobación de los estados financieros	09

COMPANIA DE TRANSPORTE FABALEX TRADING S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía de transporte FABALEX TRADING S.A, es una sociedad que se encuentra radicada en Quito- Ecuador y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar dentro o fuera del país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en La Calle Gonzalo Endara Crown s/n y Alberto Coloma Silva. Su inscripción al Registro mercantil fue 06 de junio del 2014, con un plazo de duración de 100 años. Sus actividades principales es el servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional.

2.- BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y según los requerimientos y opciones informados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La administración declara que en las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados Financieros.

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas

políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2012 aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el estado de situación financiera los sobregiros son, de existir, se clasifican como préstamo en el pasivo corriente.

2.2 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contra presentación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos por la venta de bienes y presentación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.3 Impuesto corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad grabable del año. La utilidad grabable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral por que incluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Los terrenos y edificios que son usados para la venta de bienes y presentación de servicios, o para propósitos administrativos, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada.

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada.

Los terrenos no se deprecian, los demás activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación.

Grupo	Tiempo
Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Los gastos periódicos de mantenimientos, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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 periodo más cercano en el que se conocen.

2.8 Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el

concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente, con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencias pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades.

Las notas explicativas de los estados financieros se detallan a continuación:

1) Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre del 2016	31 de Diciembre del 2015
Caja	226.41	494.72
TOTAL	226.41	494.72

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

2) Cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre del 2016	31 de Diciembre del 2015
Cientes locales	55772.33	21568.64
TOTAL	55772.33	21568.64

En la cuenta de clientes se encuentra registrado el periodo promedio de crédito por la prestación de servicio de transporte de carga de 45 días. La compañía no realiza ningún cargo por interés sino se cumple con este tiempo de recuperación.

Anualmente la compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por estos conceptos.

3) Impuestos corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre del 2016	31 de Diciembre del 2015
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la Renta	2389.06	1221.63
Total activos por impuestos corrientes	2389.06	1221.63
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta		0
Impuestos Por Pagar	871.85	516.38
Total pasivos por impuestos corrientes	871.85	516.38

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados a corto plazo.

4) Obligaciones bancarias

Un resumen de las obligaciones bancarias se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Banco Pichincha	2547.00	1481.32
Banco Guayaquil	431.55	
TOTAL	2978.55	1481.32

Corresponde a un sobregiro en el Banco Pichincha por el valor de 2547 dólares americanos y en el Banco Guayaquil por el valor de 431.55 dólares americanos .

5) Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Proveedores locales	25678.38	10275.16
TOTAL	25678.38	10275.16

El periodo de crédito promedio de compras de ciertos bienes y servicios es de 120 días desde la fecha de emisión de la factura.

6) Otras Cuentas por Pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar el 31 de Diciembre del 2016 se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Beneficios Empleados	1908.45	1823.26
Otras Ctas por Pagar	1030.00	
TOTAL	2938.45	198.21

Estos valores corresponden a obligaciones con el iess y a los beneficios sociales de los empleados; en otras cuentas por pagar corresponde

7) Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2016	2015
Prestación de servicios de transporte pesado.	236047.059	130415.23
Otros ingresos	5681.55	3908.37
TOTAL	241729.14	134323.60

8) Gastos administrativos y Costo de Ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Costo de Ventas y Gastos Administrativas

Descripción	2016	2015
Sueldos y salarios	8629.7	10587.99
Honorarios Personas Naturales	750	3033.2
Mantenimiento y Reparaciones	1044.52	1294.79
Combustible	13931.86	11158.86
Suministro y Materiales	70	80
Gastos de viaje	0	28.18
Notarios y Registradores	0	63.72
Impuesto Contribuciones y _Otros	0	200
Depreciaciones	0	0
Envío y transporte	193898.95	98892.75
Gastos operacionales	140.34	125.77
Gasto iva	2074.82	1909.41
Otros gastos no operacionales	792.32	118.07
TOTAL	221332.51	127492.74

9) Capital social

El capital social de la compañía es de USD \$ 1000 dividió en mil (1.000) acciones a un valor nominal de un dólar (USD \$ 1,00) cada una

10) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 27 de marzo del 2017 y serán presentados a los socios. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Gerente General



Contadora