

# **TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(EXPRESADOS EN DÓLARES DE E.E.U.U.)**

### **OPERACIONES.-**

La compañía TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A. fue constituida el septiembre del año 2013, domiciliada en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas, Cdla. Álamos Norte Mz.13 Sl. 10, mediante acto de Constitución de Compañía, la cual tiene como actividad principal el TRANSPORTE DE CARGA PESADA.

### **RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **Bases de presentación y medición.-**

Transportes Sornoza Vera Sornovera S. A. prepara los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La información que se revela en los estados financieros, corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

#### **Moneda Funcional.-**

La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico, los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador y el Servicio de rentas Internas (SRI).

La compañía Transportes Sornoza Vera Sornovera S. A., establecerá como:

#### **Medición inicial.-**

## **TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A.**

Revelará los importes en libros de cada una de las siguientes categorías de activos financieros y pasivos financieros al precio de la transacción de financiación.

### **Medición Posterior.-**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones:

- a) Efectivo
- b) Un instrumento de deuda, como una cuenta, pagaré o prestamos por cobrar o pagar.
- c) Un compromiso de recibir un préstamo que no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS.-**

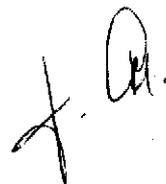
Los instrumentos financieros se definirán como cualquier contrato que dé lugar, al mismo tiempo a un activo financiero en una empresa y aun pasivo financiero a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la empresa, los instrumentos financieros corresponderían a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones por deudas a largo plazo.

### **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.-**

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la compañía para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo como: caja y bancos.

### **CUENTAS POR COBRAR.-**

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía refleja que mantiene un saldo de US\$ 106.573,33 en sus cuentas por cobrar a clientes a corto plazo por concepto de su actividad principal, detalladas así:



## **TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A.**

TRAILSHIMENT S.A.	15.905,00
MAPARMI S.A.	14.916,40
Crédito a 30 días	76.864,07
<b>Subtotal</b>	<b>107.685,47</b>
(-) Provision	1.112,14
<b>Neto Cuentas por Cobrar</b>	<b>106.573,33</b>

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades, planta y equipos estarán registrados al costo de adquisición, menos al depreciación acumulada. El costo de las propiedades, plantas y equipos comprende un precio de compra, incluyendo los aranceles e impuestos de compra no reembolsables así como cualquier costo atribuible directamente para dejar el activo en condiciones de trabajo y uso.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se afectarán a los resultados del ejercicio en que se incurren. El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminarán de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de las siguientes vidas útiles estimadas:

<b>ACTIVOS</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	10
EQUIPOS DE COMPUTO	3
OTROS ACTIVOS	10

La vida útil de los activos se revisara periódicamente por la Gerencia de la compañía, en base a los beneficios económicos futuros de los componentes en el rubro de activos fijos de la empresa.

El objetivo de esta NIIF es especificar el tratamiento contable de los activos mantenidos para la venta, así como la presentación e información a revelar sobre las operaciones descontinuadas.

## **TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A.**

### **CUENTAS POR PAGAR.-**

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía presenta cuentas por pagar a corto y largo plazo, detalla así:

➤ Cuentas por pagar Corto Plazo:

Cuentas por pagar Proveedores US\$125.596.18

Contrato Mutuo Persona Natural US\$ 25.000,00

➤ Cuentas por pagar Largo Plazo:

Contrato Mutuo Persona Natural US\$ 25.000,00

La compañía mantiene pendiente de pago el préstamo de accionistas por el valor de US\$ 35.500,00, el cual será cancelado de acuerdo a la liquidez de la compañía.

Es importante mencionar que los créditos que la compañía obtuvo en el año 2015, fueron destinados para la inversión de propiedades, plantas y equipos.

### **CAPITAL SOCIAL.-**

El capital social se mantenido, está constituido por participaciones comunes con valor nominal de US\$ 1.00 cada una, que totaliza el capital suscrito y pagado de la entidad:

SR. JOSE GREGORIO MERA VELIZ US\$ 976.00

SR. JOSE NESTOR VELEZ MERA US\$ 4.00

CAPITAL SOCIAL US\$ 800.00

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-**

## **TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A.**

Los ingresos ordinarios que la compañía mantiene son por los siguientes conceptos:

- Transporte de Carga Pesada

### **RECONOCIMIENTO DE GASTOS.-**

Los gastos se registran al momento de adquirir el bien y/o servicio para ser cancelados de acuerdo a la negociación establecida con el proveedor.

### **IMPUESTO A LA RENTA.-**

El impuesto a la renta de la compañía se determinó en base a la depuración de los ingresos y egresos, el monto del impuesto a la renta se determinó aplicando la tarifa del 22%, a la utilidad contable después del cálculo del 15% de la participación de trabajadores, esto es:

UTILIDAD DE EJERCICIO	20.874,46
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.131,17
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>17.743,29</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA	5.611,92
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO</b>	<b>12.131,37</b>
10% RESERVA LEGAL	121,31
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>12.010,06</b>

### **REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.-**

#### **a.- CONTIGENCIAS.-**

La compañía TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A. no ha sido fiscalizada desde su creación en el año 2013.

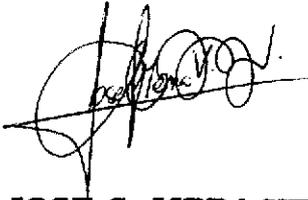
#### **b.- TASA DE IMPUESTOS.-**

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado al 31 de diciembre del 2017, debe ser calculado aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad contable de la compañía.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución, están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicadas para la compañía, por tal razón no están reveladas.

Guayaquil, 13 de abril del 2018.

**TRANSPORTES SORNOZA VERA SORNOVERA S.A.**



**SR. JOSÉ G. MERA VELIZ  
REPRESENTANTE LEGAL**



**CPA. KATHY GARCIA P.  
CONTADOR**