

## **UNILINE TRANSPORT SYSTEM C. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

Uniline Transport System C. Ltda., se constituyó el 17 de Marzo de 1997 y se dedica a la Consolidación y Desconsolidación de Carga Marítima, Área y Terrestre Nacional e Internacional.

De acuerdo a los requerimientos y en cumplimiento de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Uniline Transport System C. Ltda., determina sus políticas contables que serán aplicadas desde el 1 de Enero del 2012.

### **POLÍTICAS CONTABLES**

#### **1. Unidad Monetaria**

La moneda utilizada para preparación y presentación de los estados financieros de Uniline Transport System C. Ltda. es el dólar de los Estado Unidos de Norte America, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **2. Instrumento Financieros**

Todos los instrumentos financieros son reconocidos a su valor de adquisición y en casos como los de los activos de propiedad plantas y equipos a su valor razonable, o en su defecto a su valor de mercado determinado por la carta municipal o avalúo catastral, el que sea mayor.

#### **3. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### 4. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos y gastos

### Notas explicativas a los Estados Financieros

#### 5.1 Efectivo y Equivalente al efectivo

Se considerara como efectivo el dinero que repose en caja y en bancos en disponible proveniente de la prestación de servicios

Caja	US \$	4.365.08
Bancos		59.907.86
		-----
	US \$	64.272.94

#### 5.2 Inversiones

Se realizó una inversión en

Póliza de Acumulación por	US \$	29.985.00
---------------------------	-------	-----------

#### 5.3 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros. Surgen cuando la empresa provee servicios directamente a un deudor sin intención de negociar las cuentas a cobrar y son expresados al valor de la transacción neta, el saldo de la Cuenta por Cobrar al 31 de Diciembre 2016, proviene de la venta de servicio.

Cuentas por Cobrar Clientes	US \$	24.028.00
-----------------------------	-------	-----------

#### 5.4 Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la Cuenta al 31 de Diciembre 2017, es como sigue:

Agentes	5.071.46
Empleados	5.665.76
Otros	8.133.98
Crédito Tributario a favor IVA	7.319.02
Crédito Tributario (I. Renta)	35.820.07
	-----
	US\$ 62.010.29

#### 5.5 Gastos pagados por Anticipado

Primas de Seguro pagadas	US\$ 1.601.51
--------------------------	---------------

#### 5.6 Inventarios

Por ser una empresa de servicios, no existen inventarios.

#### 5.7 Propiedades, planta y equipo

##### Costo

Los elementos de propiedades, planta y equipo adquiridos se registran inicialmente por su costo de adquisición o a su valor de adquisición y en casos específicos de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable, en efecto a su valor de mercado o avalúo catastral, el que sea mayor, en registro por año de Transición de NEC a NIIF.

La Propiedad planta y equipo se presenta al costo, menos la depreciación acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargaran a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

El saldo del Activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo se detalla a continuación:

Inmueble	US \$ 353.433.47
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	127.078.85
Equipos de Computación	20.165.29
Vehículos y Equipos Transporte	109.180.26
Menos Depreciación Acumulad	372.742.37
	.....
	US \$ 237.115.50

#### Depreciaciones

Los elementos de propiedades, planta y equipo se amortizan siguiendo el método lineal.

El valor residual y la vida útil de los elementos de la propiedad, planta y equipos se realizan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones para el uso.

Los gastos por depreciación se cargó al Estado de Resultado Integral del Año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes como sigue:

#### Años de Vida útil

Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos de Oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La estimación de la vida útil obedece a las políticas de la empresa para manejo de activos bienes inmuebles. En cuanto a los demás activos de propiedad plantas y equipos se ha determinado su vida útil de acuerdo a la experiencia propia y ajena del uso real de los mismos en el país.

#### 5.8 Activos Intangibles.

Corresponden principalmente a nuevo software, se registran al costo y se amortizan en línea recta en el lapso de 36 meses.

Software	US \$ 22.609.76
Amortización	22.154.40
	.....

US \$ 455.36

### 5.9 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

### 5.10 Cuentas y Documentos por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Proveedores Locales	US \$ 21.149.18
Proveedores Exterior	46.340.48
	.....
	US \$ 67.489.66

### 5.11 Otras Obligaciones Corrientes

A continuación se presenta la composición del rubro

Con la administración Tributaria	US \$ 334.04
Participación de Trabajadores	267.95
I.E.S.S	4.548.00
Otros Pasivos a favor Empleados	12.073.65
Otras Cuentas por Pagar	12.628.71
	.....
	US \$ 29.852.35

### 5.12 Impuesto a la Renta Corriente

Impuestos Renta Causado.	US\$ 379.60
--------------------------	-------------

### 5.13 Provisiones.

Uniline Transport System C. Ltda., distingue entre:

Provisiones: obligaciones presentes legales surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertas. Las provisiones se realizan mensualmente y al cierre de cada ejercicio económico se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### 5.14 Beneficios a los Empleados

La compañía tiene por política registrar los gastos por indemnizaciones y Desahucio en los resultados de cada periodo.

Las obligaciones por indemnizaciones y desahucio se dan con los empleados y trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias

### 5.15 Pasivos No Corrientes

A continuación se presenta la composición de este rubro

Cuentas Por Pagar Agentes Exterior	US \$	25.685.90
Accionistas		164.630.05
		-----
	US \$	190.315.95

### 5.16 Capital Suscrito o Asignado

El capital social suscrito y pagado es de cuarenta y seis mil doscientos ochenta y nueve dólares de los Estados Unidos América con doce centavos de dólar (US\$ 46.289.12) dividido en un millón ciento cincuenta y siete mil doscientas veintiocho participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de cuatro centavos (US\$ 0.04) de dólar de los Estados Unidos de América.

### 5.17 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan directamente a la compañía, y el monto de ingresos pueda ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas (con descuentos) cuando se han transferido los derechos y se da el servicio.

#### **5.18 Reconocimiento de Costo y Gastos**

Los Costos y gastos, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento de que se pagan y se registran en los periodos en lo que se incurrió el costo o gasto. Esta misma aplicación se realizará a los gastos operativos que se incurran durante el periodo y que son necesarios para generar los ingresos ordinarios de la compañía.

#### **5.19 Segmento de Obligación**

La compañía revela la información por segmento de acuerdo a lo indicado en la NIIF que establece las normas para informar respecto a los segmentos operativos relacionadas para servicios.

La compañía administra su negocio a través de ingresos y gastos en base a la definición de que el segmento de operación de la compañía es el servicio

#### **5.20 Evento Subsecuente**

A la fecha de emisión de este informe 5 de Abril del 2018, no existen eventos que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, se aprobaron por la Junta de Accionistas el 2 de Abril del 2018.