

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE LA A & ASOCIADOS TRANSPORTDELM C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE LA A & ASOCIADOS TRANSPORT DELM C.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, cantón Guayaquil el 28 de noviembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de diciembre del 2016. La compañía se dedica a las actividades de transporte de carga pesada por carreteras.

Mediante Escritura pública del 15 de junio del 2017 y resolución de la Superintendencia de Compañías No. SCVS-INC-DNASD-SAS-2017-00022564 del 10 de noviembre del 2017 la compañía cambia su domicilio principal a la ciudad de Santa, provincia de Santa Elena y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la República o del Exterior.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros separados de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF's para las PYMES emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico, tales como se explican en el resumen de políticas contables significativas incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dado en el intercambio de los activos.

La compañía ha definido el US dólares como su moneda funcional y de presentación, y los importes de las notas adjuntas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto si se especifique lo contrario.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF's para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes a las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante cada periodo.

2.2 Resumen de políticas contables significativas

A continuación se describen las políticas contables significativas de la compañía para la preparación de sus estados financieros.

2.2.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de una adecuada presentación del estado de flujo de efectivo se incluye los activos financieros líquidos, tales como el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo con entidades financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez sin restricciones, con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como pasivos corrientes que devengan intereses.

2.2.2 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por la venta de servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario, se presentan como activos no corrientes.

2.2.3 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se presentan inicialmente al costo y están presentados netos de la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiera.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprende su precio de adquisición o cualquier costo atribuible para que el activo esté listo para ser usado, y todos los costos directamente relacionados para poner dichos activos en operación.

Cuando los componentes significativos de propiedades y equipo requieren ser reemplazados, la Compañía da de baja el componente reemplazado y reconoce el componente nuevo con su correspondiente vida útil y depreciación. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección de gran envergadura, el costo de la misma se reconoce como un reemplazo en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen como gastos en el estado de resultado a medida que se incurren.

Cuando una parte de estos activos se venden o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso y gastos. Los costos subsecuentes atribuibles a los bienes de propiedades y equipos se capitalizan solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se generen para la Compañía y el costo de estos activos se puedan medir confiablemente, caso contrario se imputan al gasto según correspondan, en el periodo en que estos se incurren.

Mantenimiento y reparaciones mayores

Los gastos de mantenimiento mayor comprenden el costo de reemplazo de partes de los activos y los costos de reacondicionamiento que se realizan periódicamente con el objeto de mantener la capacidad operativa del activo de acuerdo con sus especificaciones técnicas. Los gastos de mantenimiento mayores se capitalizan al reconocimiento inicial del activo como un componente separado del bien y se deprecian en el estimado del tiempo en que se requeriría el siguiente mantenimiento mayor.

Depreciación

A continuación se presenta las vidas útiles usadas para el cálculo de la depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

2.2.4 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La compañía a través de su Administración tiene implementada políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios negociados.

2.2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuestos a las ganancias corrientes

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 imponibles o deducibles y partidas que no serán 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.

2.2.6 Reconocimiento de costos y gastos

El costo de operación se reconoce en resultados en la fecha de entrega del servicio al cliente, simultáneamente con el reconocimiento de los ingresos por su venta.

Los otros gastos operacionales se reconocen sobre la base del principio del devengo independientemente del momento en que se paguen y, de ser el caso, en el mismo periodo en el que se reconocen los ingresos con los que se relacionan.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se informa en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	2017
Banco local	<u>92.52</u>

La cuenta corriente bancaria esta denominada en dólares estadounidenses y se encuentran depositados en el Banco Bolivariano y es de libre disponibilidad.

4. CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2017
Cuentas por cobrar accionistas	51.25
Otros activos	686.00
	<u>737.25</u>

5. VEHÍCULOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2017
Costo	18,300.00
Depreciación acumulada	-
Neto	<u>18,300.00</u>

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2017
Capital suscrito	<u>1,050.00</u>

Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito es de US\$1,050 dividido en 210 acciones a un valor nominal de US\$5,00 que da derecho a un voto en la Junta General de Accionistas. Los accionistas de la compañía son los siguientes:

Accionistas	Identidad	N° acciones	Capital
De La A Mirabá Alfredo Manuel	0927084426	24	120.00
De La A Mirabá Stalin Armando	0924702384	20	100.00
De La A Mirabá Jaime Arnulfo	0915165401	20	100.00
De La A Mirabá Rober Kelbin	0920857646	20	100.00
De La A Mirabá Wilmer Eugenio	0918674896	20	100.00
De La A Mirabá Enrique Alberto	0915548077	20	100.00
De La A Rodríguez Ruffilo Bernabé	0913844908	20	100.00
De La A Rodríguez Willian Javier	0915762561	20	100.00
De La A Guale Freddy Daniel	0921221255	10	50.00
De La A Panchana Aurelio Pacifico	0907057319	10	50.00
Mirabá Pozo Alex Gregorio	0916919517	10	50.00
Ramírez Gonzabay Santos Guillermo	0914978333	10	50.00
Tomalá Tomalá Edison Jaime	0918333865	3	15.00
Tomalá Torres Isidro Celso	0910723329	3	15.00
TOTAL		<u>210</u>	<u>1,050.00</u>

APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Durante el año 2017, los accionistas aportaron vehículos por un valor de \$18,300.00 que constituyen los activos fijos de la compañía.

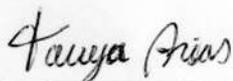
7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al 31 de diciembre del 2017, comprenden las siguientes partidas:

	2017
Servicios notariales	457.35
Intereses y multas tributarias	181.01
Suministros y materiales	45.00
IVA que se carga al gasto	57.83
Otros gastos	154.00
Total	895.19

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la compañía fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 07 de abril del 2018.



C.P.A. Tanya Arias Barreto
Contadora
Reg. Prof. # 36562