

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES AMERICANOS)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A

RUC de la entidad:

0591714392001

Domicilio de la entidad:

SIMON RODRIGUEZ SN

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANONIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

LA COMPANIA FUE CONTITUIDA EL 2008-05-29

Estructura organizacional y societaria:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

MUSO IZA FREDY OSWALDO, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

TRANSPORTE FRECUENTE DE PERSONAS Y CARGA POR CARRETERA..etc.

Composición empresarial

Las participaciones de COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A:

Nombre de los Accionistas	PARTICIPACIONE	%
ALBAN VELASQUE MILTON PATRICIO	30	2.27%
ARMAS CRUZ EDWIN FRANCISCO	10	0.76%
BASANTES MORENO MARIO ADRIAN	30	2.27%
CALVOPIÑA GALARZA HECTOR RUBEN	20	1.52%

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES AMERICANOS)**

CAMALLE CADENA ANGEL RAMIRO	40	3.03%
CARDENAS GUACHI EDER WENCESLAO	30	2.27%
CATOTA ZAPATA WILMER JAVIER	30	2.27%
CEVALLOS GALARZA LIGIA ALEXANDRA	20	1.52%
CEVALLOS GALARZA LINDA ANGELICA	40	3.03%
CEVALLOS GALARZA RICARDO DAVID	40	3.03%
CHECA PALLO DAVID	30	2.27%
CHICAIZA CHICAIZA VICTOR JUAN	30	2.27%
CHIMBORAZO MAÑAY EDGAR IVAN	30	2.27%
CHUQUILLA TASINCHANO CESAR AUGUSTO	30	2.27%
CORDONES CORDONES SEGUNDO ADOLFO	30	2.27%
CUCHIPARTE LAGLA JORGE MARCELO	30	2.27%
CUCHIPE SILLO JULIO	30	2.27%
ELBA SUSANA CORNEJO RUIZ	30	2.27%
FALCON VENEGAS EDGAR GUILLERMO	30	2.27%
FREIRE MARTINEZ CESAR AUGUSTO	30	2.27%
GAIBOR GUEVARA ANDRES SANTIAGO	30	2.27%
GALVEZ DUQUE LUIS GONZALO	30	2.27%
GAVILANEZ CORDONES RODRIGO GUILLERMO	30	2.27%
GUAMAN BARAHONA JORGE ANIBAL	30	2.27%
JIMENEZ LOPEZ ROBERTO CARLOS	30	2.27%
LAMINGO YANEZ RAUL ARMANDO	30	2.27%
LEMA GUANOLUISA LUIS RUBEN	30	2.27%
LLUMIQUINGA CONSTANTE LUIS RODRIGO	30	2.27%
LOVATO MORALES MAURO GABRIEL	20	1.52%
LOZANO MONTES EDDY CRISTOBAL	30	2.27%
MASAPANTA MEDINA GEOVANNA PATRICIA	30	2.27%
MOLINA VACA LUIS ISRAEL	30	2.27%
MOREJON BARAHONA NELSON GEOVANI	20	1.52%
MORENO TRAVEZ WILIAN ANTONIO	30	2.27%
MUSO IZA FREDY OSWALDO	30	2.27%
ÑACATA OSORIO ANGELA ELIZABETH	30	2.27%
PILATASIG CANDO SEGUNDO ABELARDO	30	2.27%
QUISPILO AMBI ANGEL MESIAS	30	2.27%
REYES CAMPOVERDE RIGOBERTO JUVENTINO	30	2.27%
ROMERO IBAÑEZ SERGIO DARIO	30	2.27%
SALCEDO ALDAS JUAN ALBERTO	30	2.27%
SANTO GUANOLUISA LUIS ANIBAL	30	2.27%
VALVERDE YUGCHA GLORIA NOEMI	30	2.27%
VILLARROEL AMORES NELLY VICTORIA	30	2.27%
YAULI AIMACAÑA HUMBERTO	30	2.27%
TOTAL	1320	

COMPañIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES AMERICANOS)

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2017, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de COMPañIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

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 COMPañIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal. Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES AMERICANOS)

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.11. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2017.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales impositivas o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.13. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES AMERICANOS)

presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

1.15. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.16. Estado de Flujos 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 y 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. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
BANCO DEL AUSTRO	2,074.97	-
BANCO DEL AUSTRO	2,074.97	-
ACTIVOS FINANCIEROS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
ACCIONISTAS LOCALES	29,999.17	29,999.17
OTROS	982.78	982.78
CLIENTES LOCALES	21,975.75	19,315.00
GARANTIAS ARRIENDO	200.00	200.00
INVENTARIOS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
EQUIPO DE OFICINA	111.72	111.72
EQUIPO DE COMPUTO	28.00	28.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES AMERICANOS)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
ANTICIPO PROVEEDORES	642.57	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
ANTICIPO A LA RENTA	383.14	362.64
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
PROVISIONES	561.21	-

5. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
CUENTAS POR PAGAR	30,957.12	34,148.77
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,137.74	-

6. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18,841.91	18,841.91
OTRAS PROVISIONES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
OTRAS PROVISIONES	1,621.66	-

7. PATRIMONIO

CAPITAL	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
CAPITAL	1,320.00	1,320.00
RESERVAS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
RESERVA LEGAL	110.23	110.23
RESULTADOS ACUMULADOS (+ UTILIDAD) (- PERDIDA)	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO JORDANRED S.A

Notas a los Estados Financieros

(DOLARES AMERICANOS)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
UTILIDADES	676.10	676.10
RESULTADOS DEL EJERCICIO (+ UTILIDAD) (- PERDIDA)	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
UTILIDADES EJERCICIO	4,392.25	-