

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A.

“TRUECA” C.A.

TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(En dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A., con Registro Único N° 1790756319001 es una empresa de transporte, constituida en la República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790756319001

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF completas.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Empresas. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la empresa Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda., experta en estos temas

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.

Los estados financieros de TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A., correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2017, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A., opera.

Definición de Política contable: Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

ACTIVOS INTANGIBLES: Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

POLITICA 1) Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos: a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

POLITICA 2) Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

POLITICA 3) La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos

futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que exista un mercado definido para su venta.

Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, se calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A. se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A., manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:
- Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.
- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de estados.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A.

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de TRANSPORTISTAS UNIDOS ECUATORIANOS C.A., cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;

- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Caja Chica</i>	431.70	136.00
<i>Fondo Rotativo</i>	-	-
<i>Caja General</i>	-	-
<i>Subtotal Caja</i>	431.70	136.00
<i>BANCOS LOCALES</i>		
<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	5,473.69	10,463.29
<i>Banco Produbanco Cta. Corriente</i>	-	22,372.81
<i>Subtotal Bancos e Inversiones</i>	5,473.69	32,836.10
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	5,905.39	32,972.10

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-16	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	-	-
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	5,324.00	152,803.88
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>		
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>		
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	-	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5,324.00	152,803.88

NOTA 7. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-16	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	-	(2,512.10)
<i>Deterioro Acumulado C*C</i>	-	-
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	(2,512.10)

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Nota 10)	dic-16	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)/reclamo pago indebido</i>	5,876.48	5,876.48
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	125.30	5,844.31
<i>Retenciones del Impuesto a la Salida divisas</i>	-	-
<i>Crédito Tributario generado en ejercicios anteriores (ISD)</i>	-	-
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i>		
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,001.78	11,720.79

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<i>OTROS ACTIVOS CORRIENTES (Nota11)</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Otros Activos Corrientes</i>	-	25,027.30
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	25,027.30

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<i>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>	
<i>DETALLE</i>	<i>DIFERENCIAS</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	5,876.00	2,250.00	8,126.00
<i>Máquinas y Equipos</i>	-	-	-
<i>Equipo de Computación</i>	3,000.00	2,150.00	5,150.00
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	-	-	-
<i>Otras propiedades, planta y equipo</i>	(25,027.30)	25,027.30	-
<i>Repuestos y Herramientas</i>	-	-	-
Total Costo Propiedad, planta y equipo	(16,151.30)	29,427.30	13,276.00
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	(2,512.10)	(470.80)	(2,982.90)
<i>(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i>	-	-	-
Total Depreciación Acumulada	(2,512.10)	(470.80)	(2,982.90)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	(18,663.40)	28,956.50	10,293.10

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<i>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Proveedores Locales</i>	<i>16,906.28</i>	<i>69,930.16</i>
<i>Proveedores del Exterior</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	<i>16,906.28</i>	<i>69,930.16</i>

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<i>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Con la Administración Tributaria</i>	<i>1,475.35</i>	<i>1,566.57</i>
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	<i>-</i>	<i>5,246.61</i>
<i>Obligaciones con el IESS</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	<i>-</i>	<i>590.92</i>
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	<i>-</i>	<i>4,208.51</i>
<i>Dividendos por pagar</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i>	<i>1,475.35</i>	<i>11,612.62</i>

NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

<i>ANTICIPO DE CLIENTES</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Anticipo de Clientes</i>	<i>22,969.00</i>	<i>120,974.11</i>
<i>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</i>	<i>22,969.00</i>	<i>120,974.11</i>

<i>OTROS PASIVOS CORRIENTES (Nota 25)</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Otras cuentas por pagar</i>	<i>-</i>	<i>4,280.51</i>
<i>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</i>	<i>-</i>	<i>4,280.51</i>

NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO (Nota 35)

dic-16

dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
<i>Capital Social</i>	1,200.00	1,200.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,200.00	1,200.00

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS Y RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Ganancias acumulados 2017</i>	-	-
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	(318.45)	(3,074.59)
<i>Resultados acumulados por adopción NIIF</i>	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(318.45)	(3,074.59)

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	-	18,602
<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	(2,756.14)	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2,756.14)	18,601.63

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 41)

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Ventas</i>	-	-
<i>Prestación de Servicios</i>	96,012.20	786,711.80
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	96,012.20	786,711.80

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio. El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	71,323.00	-
Otros Costos de producción	-	551,932.24
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	71,323.00	551,932.24

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11,715.68	132,745.79
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,306.29	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	2,175.98	-
Gasto planes de beneficios a empleados Jubilacion	-	-
Gasto planes de beneficios a empleados Desahucio	-	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,100.00	5,000.00
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
Mantenimiento y reparaciones	70.85	-
Arrendamiento operativo	5,100.00	10,200.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	7,347.24
Transporte	-	-
Gastos de gestión (agasajos a accio., trabajad. y clientes)	1,419.46	10,000.00
Gastos de viaje	234.95	23,601.00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,102.58	6,460.00
Depreciaciones:	-	-
Propiedades, planta y equipo	470.80	2,512.10
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	2,926.64
Otros gastos	748.75	4,000.00
Subtotal Gastos de Administración	27,445.34	204,792.77
Total Gastos de Venta y Administrativos	27,445.34	204,792.77

GASTOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	-	1,930.03
Total Gastos Financieros	-	1,930.03

NOTA 18. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(2,756.14)	28,056.76
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(4,208.51)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(2,756.14)	23,848.25
Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(5,246.61)
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(2,756.14)	18,601.63
RESERVA LEGAL 10% LEY DE CIAS	-	-
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(2,756.14)	18,601.63

EVENTOS SUBSECUENTES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

-----X-----



SILVIA PAGUAY
Contadora