

HORMITRANSPORT CIA. LTADA

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

1. NORMA GENERAL

Hormitransport Cía Ltda. , es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en la República del Ecuador, Provincia del Azuay, en la ciudad de Cuenca, el 30 de abril del año 2010, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Novena del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de mayo de 2010, con el número 328. Tiene como objetivo social: el transporte terrestre comercial de carga pesada, dentro del territorio nacional.

La oficina está situada en la Circunvalación Sur a 300 metros del redondel de Turi.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interno y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y, bajo la calificación de PYMES.

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIRFS.11.01, HORMITRANSPORT CIA LTDA calificó como PYMES y en consecuencia, aplica las Normas Internacionales Financieras y de Contabilidad desde el año 2012.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2017 presentan razonablemente la posición financiera de HORMITRANSPORT CIA LTDA.

Efectivos y equivalentes de efectivo:

Se registran los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta 90 días.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Estas cuentas son registradas a su valor razonable e incluye, de ser necesaria, una provisión al valor probable de realización. La provisión se constituye con base a un análisis histórico para determinar el porcentaje real de incobrabilidad.

Inventarios:

Las compras para las diferentes actividades determinadas en el objeto social se registran al costo de adquisición.

Propiedad Planta y Equipo:

Estos activos inicialmente son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

	Vida útil en años
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas se registran a valor razonable

Impuesto Corriente

Se registra el impuesto a la renta por pagar corriente calculado en base a la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el ejercicio económico.

Ingreso por Actividades Ordinarias

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Se reconoce el ingreso procedente de la actividad de transporte de carga pesada prestada a través de las unidades de propiedad de la empresa, en forma mensual y vencida, previa la emisión de la factura de la prestación del servicio

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la “Función de los Gastos” o del “Costo”, el cuál especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

Estados Financieros

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TÉRMINO DEL PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 44.843,56

Representa el valor que la Empresa mantiene en caja y, en Bancos con saldos conciliados al 31.12.2017.

Bancos Nacionales	36.968,13
Caja Recaudación	7.825,43
Caja Chica	50,00
TOTAL	44.843,56

Cuentas por Cobrar No Relacionados: US 76.933,79

Corresponde al valor por cobrar a Clientes por venta del servicio de transportes menos la provisión para cuentas incobrables.

Clientes	80.112,86
Provisión Incobrables	-3.179,07
TOTAL	76.933,79

Otros Pagos Anticipados: US\$ 3.998.14

Corresponde al valor de anticipo proveedores, por peajes y crédito tributario por impuesto renta del ejercicio.

Propiedad Planta y Equipo US\$ 202.210.52

Vehículos de transporte:	
Costo histórico	794.448,11
Depreciación Acumulada	-592.818,47
TOTAL	201.629,64

Muebles y Enseres	
Costo histórico	489,44
Depreciación Acumulada	-97,92
TOTAL	391,52

Equipo de Computación	
Costo histórico	567,84
Depreciación Acumulada	-378,48
TOTAL	189,36

En relación al activo depreciable corresponde al valor histórico y disminuido con la depreciación acumulada correspondiente, incluida la del ejercicio 2017.

Inventario: US\$ 12.072,79

Representa el valor de neumáticos mantenidos en inventario para repuestos.

P A S I V O

Pasivos Corrientes.

Cuentas por pagar No Relacionadas: US\$ 32.692,78

Representa el valor de la obligación por pagar a corto plazo a proveedores por bienes y servicios adquiridos para la operación de la empresa.

Otras Obligaciones Corrientes: US\$ 29.109,03

Representan obligaciones con la Administración Tributaria como agente de retención, y como sujeto de impuesto a la renta; con el IESS como agente de retención de aportes de los trabajadores; así como de obligaciones por beneficios de ley. Incluye la provisión por combustible y salud ocupacional.

Administración Tributaria:	
Retenciones en la Fuente	
IVA	401,05
Retenciones en la Fuente IR	703,23
Subtotal	1.104,28
Gastos Acumulados	
IESS	4.667,71
Provisión gastos	357,89
Provisión Beneficios sociales	4.975,90
Nómina por pagar	18.003,25
TOTAL	29.109,03

Anticipo Clientes no relacionadas: US\$ 672,00

Representa las obligaciones por servicios contratados y no prestados.

PATRIMONIO: US\$ 465.501,85

Capital: US\$ 402,00

Constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía por participaciones de US\$ 1 cada uno

Esteban Crespo Cordero	168
Diego Crespo Cordero	88
Esteban Javier Crespo	37
Cristian Crespo Polo	37
Eduardo Reyes	72
TOTAL	402

Reservas: US\$ 413.35

Constituido por las apropiaciones realizadas hasta el año 2011 de acuerdo a la disposición del Estatuto de la Compañía

Aportes para Capitalización Futura: US\$ 370.000

Representan los valores que los socios han aportado para capitalizar la Empresa, en varios periodos.

Esteban Crespo Cordero	154.626,87
Diego Crespo Cordero	80.995,02
Esteban Javier Crespo	34.054,73
Cristian Crespo Polo	34.054,73
Eduardo Reyes	66.268,66
TOTAL	370.000,00

Resultados Acumulados: US\$ 34.473,02

Representa el saldo de las utilidades y perdidas acumulas desde el ejercicio 2010 al 2016

Utilidades desde 2010 – 2015	\$ 94.686,50
Perdida 2016 amortizable	\$ 96.363,67
Perdida 2016 no amortizable	\$ 32.795,85

Resultado del Ejercicio: US\$ -58.757,34

Este valor representa la Pérdida del Periodo 2017

ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	340.058,80
PASIVO	62.473,81
PATRIMONIO	277.584,99

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS	543.863,23
COSTOS Y GASTOS	602.620,57
RESULTADO INTEGRAL (Pérdida)	-58.757,34

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO	-9.265,24
FLUJO DE OPERACIÓN	-9.265,24
FLUJO DE INVERSION	0,00
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	0.00
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	54.108,80
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	44.843,56

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	336.342,33
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2017	-70.402,18
Resultado de Ejercicios Anteriores:	-129.159,52
Resultado Integral del Ejercicio	-58.757,34
SALDO FINAL AL 31.12.2017	277.584,99

Cuenca, Marzo de 2018



Ing. Marisol Matute Arias

CONTADORA