

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BUENAVISTA
"TRANSBUENAVISTA S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS
DE AMÉRICA)

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada 14 de Septiembre del 2010, el objeto social principal de la Compañía es el transporte de carga pesada, en general a nivel nacional e internacional.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

1.1 Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BUENAVISTA TRANSBUENAVISTA S.A.** al 31 de Diciembre de 2017, constituyen los reportes financieros

anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para Pymes) desde año 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía.

En las Notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

relevantes son revisados con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1 Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BUENAVISTA TRANSBUENAVISTA S.A.**; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos

1.1.1 Cambios en políticas contables

Las NIIF para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BUENAVISTA TRANSBUENAVISTA S.A.**; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados Financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros

2.1 Efectivo y equivalente de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo en caja y bancos, así como instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.2 Documentos y Cuentas por cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación, pero en realidad nuestras ventas son cobradas en un plazo máximo de 5 días. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3 Propiedad, planta y equipo

Las Propiedades Planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la NIIF 13 y NIC 16.

El valor de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan de ser necesario al cierre de cada balance.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4 Documentos y Cuentas por Pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pago son clasificadas como pasivos

corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de los contrario son presentados como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.5 Provisiones

Son reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una situación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.6 Impuestos Corrientes y diferidos

El impuesto a la Renta está conformado por la Utilidad del Ejercicio antes del 15% Participación de Trabajadores calculado por el 22%. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula el 22% del Resultado Obtenido de la Utilidad después del Pago por Participación Trabajadores 15%, utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen

entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

2.7 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como Patrimonio Neto. Se registran a su valor nominal.

2.8 Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

2.9 Costos y Gastos

Como normal general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3. INGRESO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Año		
2.017	Caja	1.000.00
	Bancos	200.92
	Total	1.200.92

Incluye:

Saldos disponibles en cuentas corrientes

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Año 2.017

Cientes	2.510.71
A Proveedores y Terceros	400.00

Total	2.910.71
--------------	-----------------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES CREDITO TRIBUTARIO

Ret. Fuente Imp. Renta 2017	122.61
Iva 2017	97.64

Total	220.25
--------------	---------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	COSTO DEL BIEN	DEP. ACUMULADA	SALDO FINAL	% DEPRECIACION ANUAL
EQUIPO COMPUTACION	196.52	29.54	166.96	33.33%
SUB-TOTAL	196.52	29.54	166.96	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**Año 2.017**

PROVEEDORES LOCALES 2.615.59

Total 2.615.59**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****Año 2.017**

ADMINISTRACION TRIBUTARIA 9.09

ACCIIONISTAS 606.56

Total 615.66

d. – TASA IMPOSITIVA

En el suplemento del R.O. 484 del 31 de diciembre del 2001, en el Art. 38, referente a la tasa impositiva de las sociedades, se establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades reinvertidas, o el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito de la compañía es de US \$ 1.000,00, está constituida por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US \$ 1.00 de los Estados Unidos de Norteamérica

RESULTADOS

AÑO 2.017

Ganancia Neta del Periodo

	14.189.82
Total	14.189.82

6. INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

	Al 31 de diciembre de 2.017
Ventas	14.189.82
	-
Total	14.189.82

7. COSTOS – COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

	Al 31/dic/2017
Costo de Ventas	1.2950.12
Total	1.2950.12

8. GASTOS DE ADMINISTRACION – COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía.


Al 31/dic/2.017

Composición de Saldos

Depreciación y Amortización	29.54
Otros Gastos	914.47
Gastos Financieros	30.09
Total	\$ 558.501.40

HECHO RELEVANTES Y EVENTOS POSTERIORES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de presentación del Estado Financiero al 31 de marzo del 2018, no se han producido eventos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.


Víctor Zúñiga
Gerente General


CPA MAYRA HUANCA GUARTATANGA
RUC 0704159813001

