

COMPANÍA DE TRANSPORTE Y LOGÍSTICA DE CARGA PESADA
YANEZHINOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS	Nota	PASIVOS	Nota
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	Cuentas por Pagar, Relaciones	3
Cuentas Corrientes	2	Obligaciones Tributarias	9,495,80
Otras por Cobrar		Otras Cuentas por Pagar	302,26
Impuestos Corrientes			81,60
Total Activos Corrientes	11,299,96	Total Pasivos Corrientes	9,869,66
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS LARGO PLAZO	
Propiedad, Plantaciones, Mobiliario y Equipos		Obligaciones Con Instituciones Financieras	-
Depreciación Acumulada		Cuentas por Pagar Largo Plazo (Préstamos Tercero)	-
Activos fijos Depreciables	-	TOTAL PASIVOS	9,869,66
Total Activos No Corrientes	-		
TOTAL ACTIVOS	11,299,96	PATRIMONIO	
		Capital	900,00
		Resultados Del Ejercicio	530,30
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11,299,96



Sr. Milton Yanez
REPRESENTANTE LEGAL



Srta. Marcia Fustillos
CONTADORA GENERAL

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE Y LOGÍSTICA DE CARGA PESADA
YANEZHROS S.A.**

**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Ventas	17,505,00
Menos: Costo de Ventas	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	17,505,00
GASTOS OPERACIONALES	
Menos: Gastos de Administración y Ventas	(17,239,76)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(17,239,76)
Utilidad (Pérdida) Operacional	265,24
Ingresos y Gastos no Operacionales	
Más: Ingresos No Operacionales	428,60
Menos: Egresos no Operacionales	(13,98)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	679,86
Menos: 15 % participación trabajadores	-
25% Impuesto a la Renta	(149,56)
10% Reserva Legal	-
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	530,30



Sr. Milton Yanez
REPRESENTANTE LEGAL



Srta. Marcia Fustillos
CONTADORA GENERAL

COMPANIA DE TRANSPORTE Y LOGISTICA DE CARGA PESADA
YANEZHINOS S.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016
(En dólares)

3.2 Cuentas por cobrar clientes

Se refiere a las cuentas por cobrar por las ventas de Servicios de Transporte, el detalle es el siguiente:

Detalle	Valor
ALIANZA LOGISTICA TDOE S.A	2.272,05
PARAFLOIR S.A.	5.999,40
	<u>US\$ 8.271,45</u>

Activos por impuestos corrientes

A 31 de diciembre de 2013 el detalle es el siguiente:

Detalle	Valor
Crédito Tributario por retenciones I Renta	174,15
	<u>US\$ 174,15</u>

3.3 Proveedores Locales

A 31 de diciembre de 2016 el detalle es el siguiente:

Detalle	Valor
FUSTILLOS JIMENEZ MARCIA CECILIA	1.662,00
CONTESON VELASQUE LUIS VINICIO O	2.359,80
BALLADAREZ BALLADAREZ MESIAS	6.920,00
	<u>US\$ 9.485,80</u>

COMPANIA DE TRANSPORTE Y LOGISTICA DE CARGA PESADA
YANEZHINOS S.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016
(En dólares)

4. Capital social

A 31 de diciembre de 2015, el capital de la Compañía es de US\$ 900., dividido en igual número de acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una.

5. Contingencias

A 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Administración de la Compañía no existen obligaciones contingentes o pasivos contingentes que deban ser consideradas como un Activo o Pasivo contingente.

6. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozcan, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

COMPANHIA DE TRANSPORTE Y LOGISTICA DE CARGA PESADA
YANEZHINOS S.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(En dólares)

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se decreta de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espera que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de supervenir por revaloración si el activo se contabiliza por su valor revalorado.

Asimismo la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 27.

a. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna pérdida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre los utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en pérdidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una

COMPANHIA DE TRANSPORTE Y LOGISTICA DE CARGA PESADA
YANEZHINOS S.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(En dólares)

diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existan utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar este activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

f. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

g. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

h. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

i. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser asociado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserve sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 1. Notas a los Estados Financieros

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Detalle	Valor
Banco Productbank	2,754,36
	<u>US\$ 2,754,36</u>

COMPANHIA DE TRANSPORTE Y LOGISTICA DE CARGA PESADA
YANEZHIVOS S.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(En dólares)

Nota 1. Constitución y operaciones

YANEZHIVOS S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Latacunga, ante la Notaría María Fernanda Subín, el 20 de marzo del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil el mismo día.

La actividad básica de la compañía es el SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA.

Nota 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés. Estas normas han sido adaptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación se revisa y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico y autorización para la emisión de los Estados Financieros

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre 2015, las mismas que fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de fecha 30 de marzo de 2016.

COMPANHIA DE TRANSPORTE Y LOGISTICA DE CARGA PESADA
YANEZHIVOS S.A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(En dólares)

3. Políticas Contables

Las políticas de contabilidad se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y Banco locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Extinción o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad planta y equipo se miden a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

c. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

d. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.