

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RUREGOYSA

1. INFORMACIÓN CORPORATIVA.-

ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RUREGOYSA, es una empresa especializada en la prestación de limpieza general de todo tipo de edificios, estudios profesionales, locales comerciales, profesionales y edificios con múltiples.

Sus antecedentes se remontan a 2015, cuando los empresarios la fundaron con el objeto de prestar servicios de intermediación aduanera y manejar operaciones de importación y exportación por medio del transporte de carga por carretera.

Por su buen desempeño, la empresa consiguió un sólido posicionamiento logrando avanzar en la diversificación de su portafolio de servicios.

Grupo Controlador

Accionistas de **ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RUREGOYSA**, celebraron un pacto de actuación conjunta, cuyas principales estipulaciones son las siguientes:

a) Son partes del Pacto las personas que se indican en el cuadro siguiente:

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL	PORCENTAJE
1	401372594	CÉDULA	AYALA CANDO ALEXANDRA PILAR	ECUADOR	NACIONAL	1.498,00	49,93
2	200459402	CÉDULA	BUSTILLOS BARRAGAN GERMAN EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	2,00	0,07
3	401313945	CÉDULA	BUSTILLOS MONTENEGRO LUIS	ECUADOR	NACIONAL	1.498,00	49,93
4	401634852	CÉDULA	ENRIQUEZ PABON HERNAN FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	1,00	0,03
5	1708651433	CÉDULA	PILLAJO QUINCHUQUI EDGAR FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	1,00	0,03
TOTAL (USD \$):						3.000,00	100,00

b) El pacto tiene por objeto obtener y mantener el control de la empresa para que funcione adecuadamente y se cumplan los proyectos planteados.

Gestión de Capital

La gestión de capital tiene relación con la administración del patrimonio de la empresa. Lo que persigue **ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RUREGOYSA**, a través de la gestión de capital, es asegurar su continuidad y que sea una empresa atractiva para sus accionistas.

Para dar cumplimiento a este objetivo, la Empresa analiza continuamente el retorno que obtiene de cada uno de sus clientes, haciendo que éstos operen en forma eficiente de manera de maximizar el retorno a sus accionistas.

Finalmente, la Compañía maneja su estructura de capital considerando que eventuales endeudamientos no pongan en riesgo la capacidad de atender sus obligaciones, teniendo en consideración el riesgo del sector en que centra sus inversiones.

2. MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS DE LOS ULTIMOS AÑO.

ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RURGOYSA
BALANCE GENERAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	2017	2018
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA	6.343,68	9.850,25
BANCOS	109,28	2.938,97
CUENTAS POR COBRAR	14.960,06	70.967,02
RENTA ANTICIPADA	187,45	4.708,90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	21.600,47	88.465,14
TOTAL ACTIVOS	21.600,47	88.465,14
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR	16.921,11	60.566,81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	366,73	4.987,60
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	174,22	572,61
IVA POR PAGAR	38,21	554,63
TOTAL PASIVO	17.500,27	66.681,65
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO	3.000,00	3.000,00
RESERVA LEGAL	110,02	110,02
UTILIDADES ACUMULADAS	990,18	990,18
UTILIDAD DEL EJERCICIO		17.683,29
TOTAL PATRIMONIO	4.100,20	21.783,49
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	21.600,47	88.465,14

ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RURGOYSA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	2017	2018
VENTAS		
BASE 12%	200,00	
BASE 0%	16.656,57	471.286,06
TOTAL INGRESOS	16.856,57	471.286,06
GASTOS		
HONORARIOS PROFESIONALES	272,22	509,44
NOTARIA	37,40	
TRANSPORTE	14.627,45	438.782,96
NO SUJETOS A RETENCIÓN	178,00	449,69
ARRIENDO	120,00	
OTRAS 1%	51,00	136,46
OTRAS 2%	103,57	7.487,55
IVA GASTO		1.249,07
TOTAL GASTOS	15.389,64	448.615,17
TOTAL GASTOS Y SUELDOS	15.389,64	448.615,17
UTILIDAD DEL AÑO 2017	1.466,93	22.670,89
15% DE TRABAJADORES		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.466,93	22.670,89
22 Y 25 % IMPUESTO A LA RENTA	366,73	4.987,60
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTO A LA RENTA	366,73	4.987,60
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
CREDITO TRIBUTARIO		
RETENCIONES ANTICIPADAS	187,45	4.708,90
SALDO A PAGAR	179,28	278,70

ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RUREGOYSA
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Cifras Completas	Capital en acciones	Reserva Legal	Ganancia Neta del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	3.000,00			3.000,00
Emisión de acciones				-
Asignación a la reserva legal		110,02		110,02
Dividendos pagados				-
Utilidad (Pérdida) Neta del año			990,18	990,18
Corrección periodos anteriores				-
Conversión de negocios en extranjero				-
Ganancias o pérdidas actuariales				-
Cambios en V.R. de instrumentos de cobertura				-
<i>(Otras partidas)</i>				-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	3.000,00	110,02	990,18	4100,20
Emisión de acciones				-
Asignación a la reserva legal				-
Dividendos pagados				-
Utilidad (Pérdida) Neta del año			17.683,29	17.683,29
Ajuste por restablecimiento retrospectivo				-
Conversión de negocios en extranjero				-
Ganancias o pérdidas actuariales				-
Cambios en V.R. de instrumentos de cobertura				-
<i>(Otras partidas)</i>				-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	3.000,00	110,02	18.673,47	21.783,49

ECUADORIAN TRANSPOT ASSITANCE S.A. RUREGOYSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	2017	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1.466,93	22.670,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.466,93	22.670,89
Clases de cobros por actividades de operación	16.856,57	471.286,06
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16.856,57	471.286,06
Clases de pagos por actividades de operación	-15.389,64	-448.615,17
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15.389,64	-448.615,17
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.466,93	22.670,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.466,93	22.670,89
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.466,93	22.670,89
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.466,93	22670,89

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

- **Método de preparación**

Los presentes estados financieros se han preparado con arreglo al criterio del devengo modificado y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio. Los estados financieros cumplen los requisitos de las NIFFS.

BALANCES GENERAL

ACTIVOS:

Efectivo y Equivalente al Efectivo (Caja / Banco):

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por Cobrar:

Donde se registran los incrementos y los recortes vinculados a la venta de conceptos diferentes de servicios. Esta cuenta está compuesta por letras de cambio, títulos de crédito y pagares a favor de la empresa.

Otros Activos (Retenciones Anticipadas de I.R):

De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

PASIVOS:

Cuentas por Pagar:

Los pasivos son todas las obligaciones que tiene un negocio con alguna entidad. Así por ejemplo: si una empresa decide solicitar un préstamo para poder continuar con sus actividades, esta se compromete a pagar dicho préstamo en un tiempo determinado. Esa obligación que tiene el negocio de pagar el préstamo es a lo que se le llama *pasivo*.

Retenciones por Pagar:

Las retenciones se hacen a cuenta del IRPF para los ingresos de las personas físicas, si eres trabajador por cuenta ajena, te lo retienen de tu nómina y si eres autónomo, se te retiene de tus facturas.

Así, las retenciones sólo deben hacerse a facturas de personas físicas, nunca de empresas.

Impuestos por Pagar:

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar por la renta gravable del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, y cualquier ajuste al impuesto por pagar.

PATRIMONIO:

Capital Suscrito:

El capital contable representa las aportaciones de los propios dueños del negocio, las aportaciones que hacen los inversores externos o el propio capital ganado. Al invertir en un negocio los inversores adquieren derecho sobre los activos de una empresa.

Reservas Legales:

En compañías anónimas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

Utilidades del Ejercicio:

Las ganancias de una empresa desde el momento de su creación.

Utilidad Acumulada:

Las Utilidades Acumuladas son la cantidad de las ganancias netas no pagadas en concepto de dividendos, sino retenidos por la empresa para ser reinvertidos en su negocio principal o el pago de la deuda. Se registran en el patrimonio neto en el balance de situación.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos:

Los ingresos representan el dinero que entra a la empresa debido a la actividad económica de la misma. Si una empresa de transporte vende su servicio al contado se contabiliza la operación dándole un débito a efectivo (activo) y un crédito a *Venta de mercancías* (el ingreso).

Gastos:

Un gasto es un egreso o salida de dinero que está destinado a la distribución de un producto o bien podría ser un desembolso causado por la administración de una empresa. Un gasto financia una actividad específica en beneficio de la empresa, pero se diferencia del costo porque queda consumido al instante. Son ejemplo de gastos: los salarios administrativos, el pago de la energía eléctrica, el pago de transporte para la venta de un producto (ojo, no confundir con el flete, que es el transporte que se paga *cuando se adquiere un producto*).

Atentamente;

A handwritten signature in blue ink, featuring large, overlapping loops and a horizontal line across the middle.

Ing. Luis E. Bustillos M.
PRESIDENTE

A handwritten signature in blue ink, with the name 'Alexandra Ayala' clearly visible and a horizontal line below it.

Sra. Alexandra P. Ayala C.
REPRESENTANTE LEGAL

A handwritten signature in blue ink, with the name 'Rosa Bustillos' clearly visible.

Lic. Rosa Elizabeth Bustillos M.
CONTADORA