

TRANSFRONTERIZA DE HUAQUILLAS HUAQUITRANSPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA TRANSFRONTERIZA DE HUAQUILLAS HUAQUITRANSPORT S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 705987 De La Superintendencia De Compañías., el 21 de Diciembre del 2015. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en las calles 6 de Octubre y Martha Bucarán en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791783402001

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Huaquillas, teniendo como actividad principal el Servicio de Taxi, en la actualidad cuenta con un capital de 6.000,00 dólares.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de COMPAÑÍA TRANSFRONTERIZA DE HUAQUILLAS HUAQUITRANSPORT S.A. Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Inventario de suministros y materiales.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Propiedades, Planta Y Equipo: son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición más los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil en años.
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de Transporte	5 – 9
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas Y Documentos Por Pagar: Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

Impuesto. El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

Reserva de Jubilación Patronal y Desahucio La compañía establece una reserva para jubilación patronal y por desahucio, en base a cálculos efectuados por un actuario independiente, el cual es reconocido en función con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de

conceder el beneficio de jubilación patronal a todos los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

En adición, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado.

Capital Suscrito O Asignado: El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Ventas de servicios. Las ventas se reconocidas por la transferencia de servicios a terceros.

Costos y Gasto. Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. DETALLE DE LOS VALORES CONCILIADOS

Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2016

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2016 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución y aumentos	6000.00	6.000,00
Reserva Legal		11,19
Utilidad del Ejercicio		100,66
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	6000.00	6.111,85

Capital Suscrito.- Está dividido en 600 acciones valoradas a \$ 10.00 cada acción dando un total de \$6.000,00 dólares de Estados Unidos de Norte América.

En el presente año se presentó ningún movimiento financiero debido a que a finales de año recién se constituyó.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTA	A		
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 6.000,00	\$ 2.221,43
Suman		\$ 6.000,00	\$ 2.221,43
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja	\$ 1.152,53	Caja Chica	
Caja	1.068,90	Puntos de venta	
Bancos	0,00	Cuentas Bancarias	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2.221,43		
NOTA	B		
Cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 0,00	\$ 0,00
Cuentas por cobrar clientes	\$ 0,00		
Cuentas por cobrar clientes tarjetas	0,00		
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
Al 31 de diciembre, corresponden a ventas a crédito y cobros de tarjetas en un plazo menor a 30 días sin intereses. La compañía como política interna es vender de contado, salvo el caso de situaciones especiales, a la fecha la empresa no registra deterioro en sus clientes.			

NOTA		C	
Crédito tributario de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 0,00	\$ 4,55
Suman		\$ 0,00	\$ 4,55
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los clientes en el ejercicio corriente.			
Detalle		Valor	
Saldo anterior			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta			-
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores			\$ 0,00
Saldo inicial			\$ 0,00
Año 2016			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta			\$ 4,55
Total año 2016			\$ 4,55
Crédito Tributario Acumulado Impuesto a la Renta			
Crédito Tributario aplicado en el anticipo I.R. cuota diciembre			0,00
Crédito tributario impuesto a la renta al cierre 2016			\$ 4,55

NOTA		D	
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta	(1)	\$ 0,00	\$ 62,19
Suman		\$ 0,00	\$ 62,19
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
MACHALA S.A.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			\$ 12,22
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			8,18
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			24,86
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			16,93
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 62,19
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 62,19

NOTA		E	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Muebles y Enseres	(1)	\$ 0,00	\$ 2.152,00
Maquinaria y Equipo	(1)	-	960,18
Equipo de computo	(1)	0,00	1.030,00
Depreciación	(1)	0,00	-545,17
Suman		\$ 0,00	\$ 3.597,01
(1) Al 31 de diciembre, el incremento en activo fijo depreciable corresponden a compra de sillas, escritorio, aire acondicionado, telefono, mesas, manpara, computadora, impresora, estante, archivador metalico, dispensador de agua,			
Proveedor		Valor	Observación
Muebles y Enseres varios proveedores		2.152,00	29/02/2016 - 22/03/2016
Maquinaria y Equipo varios proveedores		960,18	03/03/2016 - 22/03/2016
Equipo de Computo proveedor Jose Antonio Jumbo Castillo		1.030,00	03/03/2016
Total Anticipo a Proveedores		\$ 4.142,18	

NOTA		F	
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	-	\$ 0,00
Beneficios sociales por pagar	(2)	0,00	0,00
IESS por pagar	(3)	0,00	0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, la nómina se acreditó en los primeros días de enero del año 2016.			
(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales		Valor	Tipo
Nóminas por pagar		\$ 0,00	Sueldos
Liquidaciones por pagar		0,00	Liquidaciones
Aporte patronal por pagar		0,00	IESS
Fondo de reserva		0,00	IESS
Aporte personal por pagar		0,00	IESS
Préstamos Quirografarios		0,00	IESS
Décimo tercero		0,00	Beneficio
Décimo cuarto		0,00	Beneficio
Vacaciones		0,00	Beneficio
Total		\$ 0,00	

NOTA		G	
Impuestos			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 0,00	\$ 16,64
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	-	28,00
IVA por pagar	(3)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 44,64
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar en el mes de enero del 2017 realizado a los proveedores.			
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de IVA por pagar en el mes de enero del 2017 realizado a los proveedores.			
(3) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA de las ventas realizadas y por pagar en el mes de enero del 2017			
Impuestos		Valor	Tipo
Retenciones en la fuente 1%		\$ 0,00	formulario 103
Retenciones en la fuente 2%		0,64	formulario 103
Retenciones en la fuente 8%		16,00	formulario 103
Retenciones en la fuente 10%		0,00	formulario 103
Impuesto a la renta personal		0,00	formulario 103
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar		\$ 16,64	
Retención en la fuente de IVA 100%		\$ 28,00	formulario 104
Retención en la fuente de IVA 70%		0,00	formulario 104
Retención en la fuente de IVA 30%		0,00	formulario 104
IVA por pagar		0,00	formulario 104
IVA por pagar		\$ 28,00	
Total impuestos		\$ 44,64	

NOTA	H
-------------	----------

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Diciembre 31,	2015	2016
----------------------	-------------	-------------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.

Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	143,40
15% Participación trabajadores	0,00
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 143,40

NOTA	I
-------------	----------

22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Diciembre 31,	2015	2016
----------------------	-------------	-------------

22% impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.

Detalle	Valor
Utilidad Operacional	143,40
15% Participación Trabajadores	0,00
Utilidad después de participación trabajadores	143,40
(+) Gastos no deducibles:	0,00
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	143,40
Impuesto Causado	31,55
(-) Anticipo de impuesto a la renta	-36,00
Pago unico	(\$ 4,45)
3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta	0,00
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes	0,00
Crédito tributario a favor	\$ 0,00
Crédito tributario de años anteriores	0,00
Crédito tributario a favor de la empresa aplicado 2015	\$ 0,00
Anticipo I.R.	36,00
Impuesto a la renta pagado en julio y septiembre	-36,00
Cuota liquidada en diciembre 3ra cuota	0,00
Pago único	
Liquidación	0,00

NOTA		J	
Provisión jubilación y desahucio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	-	\$ 0,00
Provisión desahucio	(2)	-	0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial			
Detalle		Parcial	Total
Saldo final 2013		0,00	\$ 0,00
Provisión jubilación		0,00	\$ 0,00
Provisión jubilación menor a 10 años		0,00	0,00
Provisión jubilación mayor a 10 años		0,00	0,00
Desahucio		0,00	0,00
Saldo al 31/12/16		0,00	\$ 0,00

GND = Gasto no deducible

NOTA		K	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 6.000,00	\$ 6.000,00
Suman		\$ 6.000,00	\$ 6.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, está constituido por 600 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 10,00 dólares cada una.			

NOTA		L	
Diciembre 31,			
		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	-	\$ 11,19
Suman		\$ 0,00	\$ 11,19
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			-
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.			0,00
Saldo al 31/12/16			0,00

NOTA		M	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 0,00
Reclasificación utilidad del ejercicio 2015			0,00
Transferencia a la reserva legal			0,00
Saldo al 31/12/16			\$ 0,00

NOTA		N	
Utilidad / Perdidad del ejercicio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdidad del ejercicio	(1)	\$ 0,00	\$ 143,40
Suman		\$ 0,00	\$ 143,40
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2016			
Detalle			Valores
Saldo inicial			0,00
Utilidad antes de participación e impuestos			143,40
15% Participación Trabajadores			0,00
Impuesto Causado			-31,55
Pago unico			0,00
Reclasificación a utilidades acumuladas			0,00
Saldo al 31/12/16			\$ 111,85

NOTA		O	
VENTAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 14%		\$ 0,00	\$ 4.232,38
Ventas Netas 0%		0,00	0,00
Otras ganancias		0,00	-
Suman		\$ 0,00	\$ 4.232,38
(1) Corresponde a la prestacion de servicios			

NOTA		P	
GASTOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
GASTOS OPERACIONALES:			
GTAD ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	2.200,00
GTAD AGUA, ENERGIA, LUZ		0,00	6,53
GTAD PUBLICIDAD		0,00	31,92
GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		0,00	691,35
GTAD DEPRECIACIONES		0,00	545,17
GTAD MANO DE OBRA		0,00	255,00
GTAD MATERIALES		-	23,21
OTROS GASTO		0,00	335,80
Suman		\$ 0,00	\$ 4.088,98
Total		\$ 0,00	\$ 4.088,98