

## **TRANSFRONTERIZA DE HUAQUILLAS HUAQUITRANSPORT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

TRANSFRONTERIZA DE HUAQUILLAS HUAQUITRANSPORT S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 705987 De La Superintendencia De Compañías., el 21 de Noviembre del 2015. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Martha Bucarán y Jaime Roldos 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 Transporte comercial de pasajeros, modalidad de Taxis Convencionales, en la actualidad cuenta con un capital de 6.000,00.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de 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:

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil en años.</b>
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.

**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.

**Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización:** Califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

**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 2017

	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2017 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución y aumentos	6.000,00	6.000,00
Reserva Legal	11,19	200,39
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	0,00	100,66
Utilidad del Ejercicio	100,66	1.702,89
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>6.218,04</u>	<u>8.046,97</u>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTA		A	
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo.</b>			
<b>Diciembre 31,</b>			<b>2016      2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 2.221,43	\$ 5.104,52
<b>Suman</b>		<b>\$ 2.221,43</b>	<b>\$ 5.104,52</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
Caja		\$ 3.162,69	Caja Chica
Bancos		1.941,83	Cuentas en Banco Pichincha
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>\$ 5.104,52</b>	

NOTA		B	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>Diciembre 31,</b>			<b>2016      2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Muebles y Enseres	(1)	2.152,00	2.152,00
Maquinaria y Equipo	(1)	960,18	960,18
Equipo de computo	(1)	1.030,00	1.030,00
Depreciación	(1)	(545,17)	(1.199,73)
<b>Suman</b>		<b>\$ 3.597,01</b>	<b>\$ 2.942,45</b>
(1) Al 31 de diciembre, no hay incrementos porque no se ha comprado nada para la compañía.			

NOTA		C	
<b>Impuestos</b>			
<b>Diciembre 31,</b>			<b>2016      2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 16,00	\$ 16,00
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	28,00	24,00
IVA por pagar	(3)	-	3,03
<b>Suman</b>		<b>\$ 44,00</b>	<b>\$ 43,03</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar en el mes de enero del 2018 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 2018 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 2018.			
<b>Impuestos</b>		<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
Retenciones en la fuente 1%		\$ 0,00	formulario 103
Retenciones en la fuente 2%		0,00	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
<b>Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar</b>		<b>\$ 16,00</b>	
Retención en la fuente de IVA 100%		\$ 24,00	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		3,03	formulario 104
<b>IVA por pagar</b>		<b>\$ 27,03</b>	
<b>Total impuestos</b>		<b>\$ 43,03</b>	

NOTA		D	
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
22% impuesto a la renta por pagar		(1) 22,15	62,20
<b>Suman</b>		<b>\$ 22,15</b>	<b>\$ 62,20</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
<b>Detalle</b>			<b>Valor</b>
<b>Utilidad Operacional</b>			<b>1.954,29</b>
15% Participación Trabajadores			0,00
<b>Utilidad después de participación trabajadores</b>			<b>1.954,29</b>
(+) Gastos no deducibles:			0,00
(-) Amortización pérdidas años anteriores			-
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>			<b>1.954,29</b>
<b>Impuesto Causado</b>			<b>429,94</b>
(-) Anticipo de impuesto a la renta			(62,20)
<b>Pago unico</b>			<b>\$ 0,00</b>
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
<b>Crédito tributario a favor</b>			<b>\$ 0,00</b>
Crédito tributario de años anteriores			0,00
<b>Pago unico PARA EL 2017</b>			<b>\$ 0,00</b>

NOTA		E	
<b>Capital suscrito y/o asignado</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado		(1) \$ 6.000,00	\$ 6.000,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 6.000,00</b>	<b>\$ 6.000,00</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, está constituido por 9.150 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.

NOTA		F	
<b>Reserva Legal</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal		(1) 11,19	\$ 200,39
<b>Suman</b>		<b>\$ 11,19</b>	<b>\$ 200,39</b>

(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			11,19
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.			189,20
<b>Saldo al 31/12/17</b>			<b>200,39</b>

NOTA		E	
<b>Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		(1) \$ 0,00	\$ 100,66
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 100,66</b>

(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.

NOTA		G	
<b>Utilidad / Perdida del ejercicio</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 100,66	\$ 1.702,89
<b>Suman</b>		<b>\$ 100,66</b>	<b>\$ 1.702,89</b>

NOTA		H	
<b>VENTAS</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 0%	\$ 4.232,38	\$ 5.450,80	
Rendimientos Financieros	0,00	0,00	
Otras Rentas	0,00	-	
<b>Suman</b>	<b>\$ 4.232,38</b>	<b>\$ 5.450,80</b>	
(1) Corresponde a la venta de servicios en modalidad taxis convencional.			

NOTA		I	
<b>GASTOS</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
GTAD ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.200,00	2.400,00	
GTAD PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	31,92	31,92	
GTAD GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJAD	691,35	68,57	
GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		240,70	
GTAD MAQUINARIA E INSTALACIONES	96,02	96,02	
GTAD MUEBLES Y ENSERES	215,20	215,20	
GTAD EQUIPO DE COMPUTACION	233,95	343,34	
GTAD OTROS GASTOS	365,54	20,68	
MANTENIMIENTO Y MATERIALES	255,00		
SUMINISTROS Y MATERIALES		80,08	
<b>Suman</b>	<b>\$ 4.088,98</b>	<b>3.496,51</b>	
<b>Total</b>	<b>\$ 4.088,98</b>	<b>\$ 3.496,51</b>	