

TRANSFRONTERIZA DE HUAQUILLAS HUAQUITRANSPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 6 de diciembre 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.

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.

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 2018

	31 de diciembre 2017	31 de diciembre 2018 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución y aumentos	6.000,00	6.000,00
Reserva Legal	200.39	202,37
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	100,66	100,66
Utilidad del Ejercicio	1.702,89	17.86
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>8.046.97</u>	<u>6.320.89</u>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales en el presente año las utilidades serán acumuladas.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 5.104,52	\$ 3.145,92
Suman		\$ 5.104,52	\$ 3.145,92
(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	Tipo
Caja		\$ 2.684,45	Caja
Bancos		461,47	Cuentas en Banco Pichincha
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 3.145,92	

NOTA		B	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2017	2018
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)	(1.199,73)	(1.854,21)
Suman		\$ 2.942,45	\$ 2.287,97
(1) Al 31 de diciembre, no hay incrementos porque no se ha comprado nada para la compañía.			

NOTA		C	
Impuestos			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 16,00	\$ 23,00
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	24,00	32,40
IVA por pagar	(3)	3,03	57,60
Suman		\$ 43,03	\$ 113,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar en el mes de enero del 2019 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 2019 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 2019.			
Impuestos		Valor	Tipo
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%		7,00	formulario 103
Impuesto a la renta personal		0,00	formulario 103
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar		\$ 23,00	
Retención en la fuente de IVA 100%		\$ 32,40	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		57,60	formulario 104
IVA por pagar		\$ 90,00	
Total impuestos		\$ 113,00	

NOTA		D	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2018
22% impuesto a la renta por pagar		(1) 62,20	-
Suman		\$ 62,20	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle		Valor	
Utilidad Operacional		19,84	
15% Participación Trabajadores		0,00	
Utilidad después de participación trabajadores		19,84	
(+) Gastos no deducibles:		0,00	
(-) Deducion por la ley de solidaridad		(19,84)	
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-	
Base Imponible o Utilidad Gravable		0,00	
Impuesto Causado		0,00	
(-) Anticipo de impuesto a la renta		0,00	
Pago unico		\$ 0,00	
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	
Pago unico PARA EL 2018		\$ 0,00	

NOTA		E	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2017	2018
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 2017 y 2018, está constituido por 9.150 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.

NOTA		F	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal		(1) 200,39	\$ 202,37
Suman		\$ 200,39	\$ 202,37
(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		200,39	
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.		1,98	
Saldo al 31/12/18		202,37	

NOTA		G	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2018	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 100,66	\$ 100,66
Suman		\$ 100,66	\$ 100,66
(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		H	
Utilidad / Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 1.702,89	\$ 17,86
Suman		\$ 1.702,89	\$ 17,86

NOTA		I	
VENTAS			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 0%		\$ 5.450,80	\$ 4.098,12
Rendimientos Financieros		0,00	0,00
Otras Rentas		0,00	-
Suman		\$ 5.450,80	\$ 4.098,12
(1) Corresponde a la venta de servicios en modalidad taxis convencional.			

NOTA		J	
GASTOS			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
GASTOS OPERACIONALES:			
GTAD ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2.400,00	2.400,00
GTAD HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS			700,00
GTAD PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		31,92	53,20
GTAD GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJAD		68,57	-
GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTI		240,70	100,24
GTAD MAQUINARIA E INSTALACIONES		96,02	215,16
GTAD MUEBLES Y ENSERES		215,20	343,32
GTAD EQUIPO DE COMPUTACION		343,34	96,00
GTAD OTROS GASTOS		20,68	51,79
SUMINISTROS Y MATERIALES		80,08	102,63
Comisiones y servicios financieros		-	15,94
Suman		\$ 3.496,51	4.078,28
Total		\$ 3.496,51	\$ 4.078,28