

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRESDORCAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
S.A.	Sociedad Anonima
US\$	U.S. dólares

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRESSDORCAS S.A.

**TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRESSDORCAS S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO	PASIVO
Activos Corriente	Pasivo Corriente
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Pasivo Corriente
Bancos 1.448,16	Proveedores 5.281,65
Cuentas por Cobrar Socios 1.200,00	Cuentas por Pagar Varios 105,27
Cuentas por cobrar Clientes 4.034,41	SRI por pagar 128,08
{-}Provisión Cuentas Incobrables 40,34	15% Participación Trabajadores 101,45
Cuentas por Cobrar Varios 457,26	25% Impuesto a la Renta 143,72
1 % Impuesto Retenido 287,63	Total Pasivo Corriente 5.760,17
Credito Tributario 4,22	
Total Activo Corriente 7.391,34	
Activos No Corriente	Pasivos No Corriente
Total Activo No Corriente	Total Pasivo No Corriente 0
	SUMA DEL PASIVO 5.760,17
	PATRIMONIO
	Capital Suscrito y No Pagado 1.200,00
	Utilidad del ejercicio 431,17
	Total Patrimonio 1.631,17
	SUMA DEL PATRIMONIO 1.631,17
	SUMA DEL PASIVO + PATRIMONIO 7.391,34
SUMA DEL ACTIVO 7.391,34	
GERENTE GENERAL Sr. Alfredo Ramos C.I. 1707629299	CONTADOR Ing. Adriana Ramos C.P.A. C.I. 1720193182

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA
DORCAS XPRESS DORCAS S.A.**

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRESS DORCAS S.A.

**Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2017**

INGRESOS

Ventas brutas	28.763,02
Otros Ingresos	915,49
Intereses Ganados	1,49
Ventas Netas	29.680,00

UTILIDAD BRUTA

29.680,00

GASTOS OPERATIVOS

Gastos administrativos

Fletes y Transporte	21.130,00
Gasto Uniformes	7.353,02
Agasajo Personal	280,00
Suministros	55,00
Multas	40,59
Tramites Notariales	36,05
Patentes	12,00
Gasto Cuentas Incobrables	40,34
Gasto por Otros Impuestos	30,43
Gastos Intereses	5,71

Total Gastos Administrativos 28.983,14

TOTAL GASTOS OPERATIVOS

28.983,14

UTILIDAD OPERATIVA

696,86

GASTOS FINANCIEROS

Gastos financieros

Gastos Bancarios	20,52
------------------	-------

Total Gastos Financieros 20,52

PARTIC TRABAJADORES Y DE IMPUESTOS

Participacion Trabajadores	101,45
Impuesto a la Renta	143,72
Total	245,17

UTILIDAD NETA

431,17

GERENTE GENERAL

Sr. Alfredo Ramos
C.I.1707629299

CONTADOR

Ing. Adriana Ramos C.P.A.
C.I. 1720193182

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRESORCAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital	Reserva legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Ganancia Neta del Periodo	Total Patrimonio
... (en U.S. dólares) ...					
Saldo al 31 de diciembre del 2016	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	431,17	431,17
Ajuste Saldo Inicial	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.200,00	0,00	0,00	431,17	1.631,17

Alfredo Ramos

GERENTE GENERAL

Sr. Alfredo Ramos
CI.1707629299

Adriana Ramos

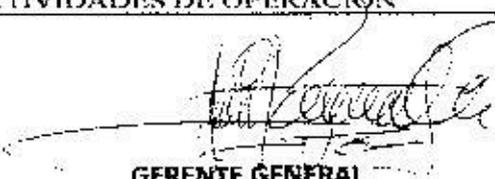
CONTADOR

Ing. Adriana Ramos C.P.A.
CI. 1720193182

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A.

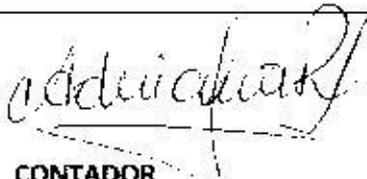
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA DE (DE) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	24,440,88	0,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	23.193,74	0,00
Efectivo neto (de) actividades de operación	1.247,14	0,00
FLUJOS DE CAJA (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Efectivo utilizado en compra de equipos	0,00	0,00
Efectivo neto (en) actividades de inversión	0,00	0,00
FLUJOS DE CAJA (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	0,00	0,00
Efectivo neto (en) actividades de financiamiento	0,00	0,00
AJUSTE DE PARTIDA INHERENTES AL EFECTIVO:		
Ganancia Antes de 15% Participación Trabajadores	676,34	0,00
Otros ingresos (gastos), netos	325,63	0,00
Participación trabajadores	101,45	0,00
Impuesto a la renta corriente (impuestos corrientes)	143,72	0,00
EFFECTIVO Y BANCOS		
Incremento neto durante el año	1.247,14	0,00
Saldo al inicio del año	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	1.247,14	0,00


GERENTE GENERAL

Sr. Alfredo Ramos

CI.1707629299


CONTADOR

Ing. Adriana Ramos C.P.A.

CI. 1720193182

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A. es una Compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada por la notaria Septuagésima Sexta del Cantón Quito emitida por el Dr. Gonzalo Román Chacón, del Distrito Metropolitano de Quito, el 17 de enero del 2016.

El capital suscrito y no pagado fue de US\$1200 que representan 1200 participaciones de US\$1 dólar, asignado a aportes socios.

Su objeto social consiste en la prestación de servicios de transporte de carga pesada nivel nacional.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera -NIIF para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Bases de preparación - Los estados financieros de TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el inicio de sus operaciones, por tanto, no existió cambio en sus bases de elaboración, así como en sus políticas contables.

Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos, de movimientos que reflejen entradas o salidas de efectivo, durante el año 2017

Muebles, vehículo y equipos - En el periodo 2017 no hubo movimientos que reflejen compras de muebles, vehículos y equipos; razón por la cual no se presentan depreciaciones.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la Compañía pueda otorgar. Durante el periodo 2017 se efectuaron actividades comerciales las cuales reflejan ingresos por prestación de servicios de transporte.

Gastos de Administración - Los gastos de administración se registran al costo histórico. Los gastos de administración se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Durante el periodo 2017 ya se reflejan actividades por lo que se han ido generando gastos en pro de la actividad de la empresa.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar. En el año 2017 las retenciones en la fuente recibidas son mayores al impuesto calculado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - En referencias a las ventas facturadas y no cobradas al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$4034,41

Provisión Cuentas Incobrables - Basados en la ley y en los estatutos de la compañía se asigna el 10% como provisión para incobrables.

Acreedores comerciales - En referencias a las facturadas pendientes de pago al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 5281,65

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y BANCOS

En el año 2017 ya existió movimiento bancario, el mismo refleja entradas y salidas de efectivo, al 31 de diciembre mostrando un valor de \$ 1448,16

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2017, no se efectuaron cuentas por cobrar a los accionistas ya que el efectivo asignado a la constitución de la empresa aún no ha sido asignado a la misma.

5. IMPUESTOS

Durante el año 2017, las obligaciones tributarias se efectuaron con normalidad, cumpliendo con las normas establecidas por las entidades de control.

El impuesto retenido en el año 2017 asciende a 287,63 sustentado en comprobantes de retención recibidos por parte de facturas entregadas.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente -

Corresponde al anticipo de impuesto a la renta que pasa a ser impuesto a la renta al determinar que el impuesto generado es menor al anticipo calculado. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

En este ejercicio fiscal, las retenciones recibidas son mayores al anticipo de impuesto a la renta calculado.

Movimiento de la provisión para impuesto a la renta - En este ejercicio fiscal, las retenciones recibidas son mayores al impuesto a la renta calculado.

(1) Aspectos Tributarios

- El 20 de mayo del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la Reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley, incrementando la tarifa del IVA al 14% por el período de un año, es decir hasta el 31 de mayo se rigió esa tarifa a partir del 1 de junio volvió el IVA al 12%.
- Devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico.

El 12 de octubre del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para varios sectores productivos e interpretativa del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y descentralización que estableció entre otros lo siguiente:

- Se establece que las Compañías tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores.

El 16 de mayo del 2017, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución NAC-DGERCGC17-00000295 considerando regulaciones a la actividad del transporte, estableciendo modalidades de facturación y formalizando puntos de emisión de las operadores de transporte en los casos que amerite.

6. MUEBLES, VEHÍCULO Y EQUIPOS

En este ejercicio fiscal, no se reflejaron compras de muebles, vehículos y equipos.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este ejercicio fiscal, se efectuaron relaciones comerciales por lo que se refleja en cuentas por pagar.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía para este ejercicio fiscal no dispone de una organización eficaz y de algún sistema de información, esto permiten identificar riesgos, se propone a los accionistas tomar medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad, a fin de mejorar el clima organización y los objetivos a corto mediano y largo plazo se puedan ver alcanzados.

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha.

La administración considera que los indicadores financieros que requieren potenciar el negocio en marcha para gestionar los indicadores, están en pro de la empresa.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social constituido en aportes por cobrar a los accionistas consiste de \$ 1200 de participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

Se efectuó un asiento de reclasificación dejando sin efecto la cuenta Aporte de Socios, Accionistas, Participes, Constituyentes, u otros con derechos representativos de capital para futura capitalización; habilitando la cuenta Capital Social. Adicional se hace constar que el mismo aún no ha sido pagado.

10. INGRESOS POR SERVICIOS

Durante el ejercicio fiscal se efectuaron ventas por servicios de transporte, ascendiendo a \$ 28763,02

11. GASTOS POR SU NATURALEZA

Durante el ejercicio fiscal se efectuaron gastos tanto operativos como financieros, necesarios para promover la gestión organizacional; ascendiendo a \$ 29003,66

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados el 13 de marzo de 2018.