

GRUPOSEFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

GRUPOSEFC TRANSPORT CÍA. LTDA. con número de RUC 1792718538001, fue constituida en el Ecuador el 25 de octubre del 2016. Su objeto social es el transporte de carga pesada a nivel nacional sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre y Seguridad Vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en la materia.

El capital suscrito es de USD \$ 400 divididos en 400 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Socio	Nacionalidad	Capital	%	Nº Participaciones
Alvarado Carrasco Santiago Esteban	Ecuador	50,00	12,50%	50
Cadena Patricia de los Ángeles	Ecuador	100,00	25,00%	100
Carrillo Cadena Damaris Gabriela	Ecuador	50,00	12,50%	50
Pardo Aguilera Arturo	Colombia	50,00	12,50%	50
Pardo Rincon Johann Arturo	Colombia	100,00	25,00%	100
Serrano Quezada Christian Ronaldo	Ecuador	50,00	12,50%	50
Suman		400,00	100,00%	400

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros fueron elaborados de conformidad con las disposiciones establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES, que sean aplicables, debido a que al ser su primer año de constitución el volumen de operaciones es limitado. Al 31 de diciembre del 2016 no tiene empleados.

Cabe señalar que en algunos casos se emplean estimaciones y juicios profesionales con mayor relevancia

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2016 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para la Compañía. La Compañía adoptó las NIIF a partir de su constitución.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables determinadas fueron fijadas conforme la normativa contable y tributaria vigente, bajo responsabilidad del departamento Contable y de la Gerencia Financiera de **GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.** Estas políticas incluyen:

- a) **Estados Financieros.-** Los estados financieros de la Compañía comprenden: el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016; el Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2016. El Estado de Situación Financiera se lo Clasifica en Corriente y No Corriente; mientras que el Estado de Resultados Integrales, acumulará los ingresos, costos y gastos ordinarios y no ordinarios derivados de las actividades del negocio clasificados por su actividades ordinarias y por su naturaleza del gasto respectivamente.
- b) **Ingresos.-** Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios (transporte consolidación y desconsolidación de carga), los mismos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- c) **Costos y Gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello
- d) **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y los depósitos a la vista en instituciones financieras en plazos menores a 360 días.
- e) **Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-** son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.
- f) **Propiedades y equipo. -** Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio

de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo. - para las partidas de muebles y enseres, equipos de oficinas, instalaciones, equipos de computación y vehículos, la Compañía después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponden a saldos pendientes de recuperar a su cliente SeaFair por las facturas de servicios emitidas a finales del año 2016.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Básicamente corresponden al Crédito Tributario de IVA y por Retenciones e Impuesto a la Renta Recibidas por US\$115,016.29 y US\$22,704,.32 respectivamente.

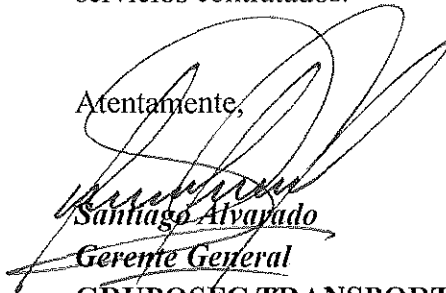
El crédito tributario de IVA puede ser compensado en las próximas declaraciones mensuales; mientras que el crédito tributario de impuesto a la renta es compensado con el impuesto causado. Durante el año 2016, la compañía generó una pérdida contable y tributaria de US\$309.46, por lo que no se generó ningún impuesto a la renta en el año 2016.

Consecuentemente para éste último crédito tributario, puede ser sujeto de compensación o reclamo en los próximos 3 ejercicios fiscales.

NOTA 6. PROVEEDORES

Constituyen obligaciones a corto plazo generadas por la adquisición de bienes / servicios contratados.

Atentamente,



Santiago Alvarado

Gerente General

GRUPO SFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

GRUPOSEFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Operación	- 27.400
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a proveedores	
Otros Egresos de Actividades de Operación	- 143.016
Otros Ingresos de Actividades de Operación	115.616
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión	-
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo	-
Disminución en Propiedad, Planta y Equipo	-
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento	28.400
Inversión Inicial	400
Obligaciones Financieras	28.000
Otras entradas / salidas de efectivo	
Efectivo neto y equivalentes de Efectivo	1.000
Efectivo neto y equivalentes de Efectivo al Inicio	-
Efectivo neto y equivalentes de Efectivo al Final	1.000

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación

	<u>2016</u>
Utilidad / Pérdida Neta del Ejercicio	- 309
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Depreciaciones y Amortizaciones	-
Otros Ajustes	-
Participación Trabajadores	-
Impuesto a la Renta	-
Utilidad conciliada	- 309
Variaciones en la Ctas Operativas	
Aumento / Disminución en el inventario	-
Aumento / Disminución en impuestos por pagar	-
Aumento / Disminución en cuentas por cobrar	- 875.735
Aumento / Disminución en otras cuentas por cobrar	- 137.721
Aumento / Disminución en Otros pasivos	-
Aumento / Disminución en Otras Cuentas por Pagar	59.980
Aumento / Disminución en cuentas por pagar a proveedores	925.681
Aumento / Disminución en nómina empleados	704
Efectivo neto provisto por actividades de operación	- 27.400