

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita Sl.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

**SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
UNITRANSHORIZONTES S.A.**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADA EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**

**SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
UNITRANSHORIZONTE S.A.** Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2017.

Informe general

**SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA
UNITRANSHORIZONTE S.A.**, es una empresa radicada en Ecuador con domicilio en la provincia del Guayas, cantón de Palestina, calle Luis Mora Sl.5Mz. 20 y su actividad económica principal de transporte terrestre de carga Mixta a Nivel Interprovincial a través de La Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", se implementan obligatoriamente por parte de las empresas sujetas a control y vigilancias de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

1. BASES DE ELABORACION

1.1. Declaración de conformidad.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)", se implementan obligatoriamente por parte de las empresas sujetas a control y vigilancias de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita Sl.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

1.2. Moneda funcional y de presentación.

Los Estados Financieros están expresados en dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La Republica del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

1.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía **SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA UNITRANSHORIZONTE S.A.** que expresa haber aplicado en su totalidad los principios y criterios establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los recursos de las revisiones de estimaciones contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los Estados Financieros, son los siguientes:

- a) Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipos.
- b) Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipos.
- c) Provisiones para cuentas incobrables.
- d) La vida útil de los activos materiales intangibles.
- e) Las pérdidas por deterioro de terminación activos.
- f) Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- g) Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- h) Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- i) Activos por impuestos diferidos.
- j) Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos Estados Financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas. De acuerdo de los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financieras emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los estados unidos de América.

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita Sl.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

2.1. Inventarios.

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (precio medio ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

2.2. Propiedad, planta y equipos.

Reconocimientos y medición.

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro. El costo de propiedad, planta y equipos, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en propiedad, planta y equipos, esto se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de **“(otras ganancias o pérdidas)”** en el resultado.

Costos posteriores.

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a **SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA UNITRANSHORIZONTE S.A.** y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

En forma posterior a la adquisición solo se capitalizan aquellos desembolsos incurridos que aumentan la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el en que se incurre en ellos.

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita SI 5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

Depreciación y vidas útiles.

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre lineal las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustaran de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados en vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	3 a 20
Maquinarias y equipos	3 a 35
Vehículos	10 a 20
Otros activos fijos	2 a 10

2.3. Activos arrendados.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a **SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA UNITRANSHORIZONTE S.A.**, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registran como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

2.4. Deterioro de los activos.

Activos Financieros

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraíta SI.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La revisión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

Activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de **SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA UNITRANSHORIZONTE S.A.**, emplea para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrara la correspondencia provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados de ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluados en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

2.5. Provisiones.

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la **fecha sobre la que se informa** como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea **probable** (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita Sl.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

2.6. Beneficios a los empleados.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la **fecha sobre la que se informa**, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso son efectivo.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo indemnización por años de servicio (IAS):

Beneficios a los empleados a corto plazo.

Ejemplos:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- b. ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- c. participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes;
- d. y beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados)

2.7. Impuesto a la Renta.

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias.

Una entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes:

- a. Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- b. Identificará el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- c. Determinará la **base fiscal**, al final del **periodo sobre el que se informa**, de lo siguiente:
 - Los activos y pasivos del apartado (b). La base fiscal de los activos y pasivos se determinaran en función de las consecuencias de la venta de los pasivos o la liquidación de los pasivos por su importe en libros presente.

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita SI.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

- Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos; como por ejemplo, partidas reconocidas como ingresos y gastos que pasarán a ser imponibles o deducibles fiscalmente en periodos futuros.
- d. Calculará cualquier **diferencia temporaria**, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.
- e. Reconocerá los **activos por impuestos diferidos** y los **pasivos por impuestos diferidos**, que surjan de diferentes temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados.
- f. Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos.
- g. Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe *neto* iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.
- h. Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de **resultados, otro resultado integral y patrimonio**.
- i. Presentará y revelará la información requerida.

Principio de reconocimiento general del impuesto diferido.

Una entidad reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultados de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizada hasta el momento procedente de periodos anteriores.

2.8. Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **conceptos y principios generales sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas de combustibles se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

2.9. Estado de Flujo de Efectivo.

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita Sl.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

- **Flujo de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de explotación:** Actividades de típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

2.10 Dividendos.

La distribución de dividendos los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada.

2.1 Capital Social.

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituido por 1850 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue:

N.	IDENTIFICACION	NOMBRES Y APELLIDOS	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1	0929649853	ANDRADE GUERRERO ANA NICOLE	ECUADOR	NACIONAL	25
2	0911808061	CAGUA ORDOÑES JACINTO GEOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	25
3	1202033260	COBO ASPIAZU EDUARDO WILFRIDO	ECUADOR	NACIONAL	25
4	0908433360	CONDE NAVARRETE SERGIO ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	625
5	1203098973	CORDERO BOHORQUEZ LUIS AGUSTIN	ECUADOR	NACIONAL	25
6	0928447051	CORDOVA AYOVI LUIS ARMANDO	ECUADOR	NACIONAL	50
7	0906473921	CORONEL CEVALLOS SIXTO ORLANDO	ECUADOR	NACIONAL	50
8	0916559461	CORONEL VERA ANIBAL LORENZO	ECUADOR	NACIONAL	50
9	0920643905	FALCONES AYOSA SERGIO MARCELO	ECUADOR	NACIONAL	25

SERGIO CONDE & ASOCIADOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA

UNITRANSHORIZONTES S.A.

0993011703001

Luis Mora y Vicente Piedraita Sl.5A Mz.20

unitrans2017@hotmail.com

32	800900425	VITE GUAYAMABE ANTONIO DANILO	ECUADOR	NACIONAL	25
33	907789622	WILLIAMS HIDALGO LELIS ORLANDO	ECUADOR	NACIONAL	25
				SUMA	1850



CPA Karem Plúas Flores

Contadora

C.I. 0925819898001