

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO COMTRANSPEPA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO FISCAL 2017

(Valores expresados en dólares americanos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO COMTRANSPEPA S.A, es una empresa de servicios de transporte de carga pesada privada, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la escritura pública No 54422 de la Notaría Segunda del cantón Latacunga con fecha 11 de julio 2002, y según resolución No 007-CJ-005-2002-CNTTT, del 18 de junio del 2002.

COMTRANSPEPA S.A tiene por objeto principal la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

Para el desarrollo de su objeto social, la Empresa cuenta con 42 vehículos de entre 3 y 30 toneladas.

La empresa COMTRANSPEPA S.A entró en operación comercial el 06 de agosto del 2002. La aprobación de estos estados financieros fue realizado por la Junta Directiva según consta en el acta de sesión del 17 de marzo del 2017.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el año fiscal 2017.

Bases de presentación:

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2017. La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Base de medición:

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de dólares E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Políticas contables significativas:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales

Los estados financieros individuales no consolidados de COMTRANSPEPA S.A. se emiten por requerimientos legales locales y representan las inversiones en su matriz al costo, de acuerdo a lo establecido en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC) 27 Estados Financieros Consolidados y Separados.

b. Efectivo en caja y bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Instrumentos financieros :

Activos financieros. Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales Y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la Transacción incurridos. Estos se registran Subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. DETALLE DE LOS HECHOS:

Cuentas por cobrar:

Los valores registrados por cuentas por cobrar corresponden a varios clientes que están pendientes los cobros a los clientes con los que Comtranspepa trabajó en el año fiscal 2017.

101020507	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	59.935.08
10102050701	Producto Familia Sancela del Ecuador	99.00
10102050702	Cartorama	17.419.34
10102050704	NOVACERO S.A.	19.390.96
10102050707	CIA. MUÑOZ E HIJOS	2.475.00
10102050708	PLASTICOS RIVAL S.A.	4.633.20
10102050709	CIA. UNIVIAST C.A.	247.50
10102050710	EMPRETRANS S.A.	1.163.45
10102050715	CIA. RUTA ANDINA	3.148.20
10102050719	CIA. CHICAIZA LLANO E HIJOS	247.50
10102050721	CHAIDE & CHAIDE	2.756.16
10102050722	COMPAHERMANOS S.A.	544.50
10102050726	CIA. CENTENO (CENTETRANS)	495.00
10102050727	CIA. TRANSMAXBOR	250.00
10102050730	LAMITEX	2.318.72
10102050733	CIA. TRANSPORTE DIAZ CARLOS	247.50
10102050734	TRANS. HOACHAMING CIA. LTADA	475.20
10102050735	HIDALGO LUIS RODOLFO	1.435.50
10102050738	COMERCIO AUTOPARTES	801.90
10102050739	DISTRISNACKS	356.40
10102050741	GAD PROVINCIAL LOS RIOS	396.00
10102050747	CIA. NUTRAPEC	539.05
10102050750	DIAZ CARLOS (MUEBLES)	495.00

Se describen las facturas pendientes de cobro:

10102050707	Muñoz e Hijos	2475.00	(Factura 3894 \$970.20) (Factura 3885 \$ 1504.80)
10102050708	Plásticos Rival S.A	4633.20	(Factura 3771 \$2395.80) (Factura 3866 \$ 2237.40)
10102050709	Univast C.A	247.50	Factura 3949 \$247.50
10102050715	Empetrans	1163.45	Diferencia en depósito mayo 2017 por \$4.75 / Pendiente por facturar el transportista Marco Chancusig y cruzar contablemente por \$ 485.10 del 1 de junio 2017 / Pendiente por facturar y cruzar \$227.70 del 20 de octubre del 2017. Por cobrar a empetrans fact 3820 \$ 455.40
10102050715	Cia Ruta Andina	3148.20	(Fact 3858 \$237.60) (Fact 3859 \$683.10) (Fact 3889 \$950.40) (Fact 3917 diferencia \$ 237.60) (Fact 3912 \$ 297.00) (Fact 3692 \$ 475.20) (Fact 3702 \$267.30)
10102050719	Cia Chicaiza	247.50	Fact 3900 \$ 247.50
10102050721	Chaide & Chaide	2756.16	(Fact 3877 \$ 1109.79) (Fact 3898 \$ 1036.53) (Fact 3909 \$ 609.84)
10102050722	Compehermanos S.A	544.50	Pago en efectivo a transportista Marco Chancusig Pedir facturas al Sr Marco Chancusig por \$ 277.20 mes de mayo 2017 y \$ 267.30 septiembre 2017
10102050726	Cia Centeno Centetrans	495.00	Fact 3915 \$495.00
1010205727	Transmaxbor	250	Cobrado en efectivo, el transportista Julio Chancusig debe facturar
10102050730	Lamitex	2378.72	Fact 3805 \$ 2318.72

10102050733	Cia Transporte Diaz Carlos	247.5	Fact 3655 \$ 247.50 Pago en efectivo al transportista Edison Herrera y debe facturar a Comtranspepa
10102050734	Trans Huachamian Cia Ltda	475.2	Fact 3644 \$ 237.60 Fact \$ 3723 \$ 237.60 Pago en efectivo al transportista Marco Chancusig y debe facturar a Comtranspepa
10102050735	Hidalgo Luis Rodolfo	1435.5	Fact 3642 \$ 1435.50 pago en efectivo a Marco Chancusig y debe facturar a la Comtranspepa
10102050738	Comercio Autopartes	801.9	Fact 3873 \$ 801.90
10102050739	Distrisnacks	356.4	Fact 3906 \$ 356.40
	Gad Provincial Los Rios	396	Fact 3726 \$ 396.00 pagado a transportista Gonzalo Matehu. pedir factura a nombre de Comtranspepa
10102050747	Cia Nutrapec	539.05	Fact 3815 \$ 396 pagado en efectivo a transportista Marco Chancusig. pedir facturar a nombre de Comtranspepa
10102050750	Diaz Carlos Muebles	495	Fact 3772 \$ 495.00 pagado en efectivo a transportista Julio Chancusig pedir facturar a Comtranspepa
1010502	Credito tributario IR	27982.37	2017 \$ 10575.49
10105050701	Segundo Vizuete	649.72	aporte funcionarios Familie \$ 500.00 y \$150.00 pago a banda musical para Navidad 2017
10105050704	Monica Benavides	200	Por facturar
	Llantas - Cartorama		\$ 149.99 perdida en llantas entregadas a Antonio Mena

En lo que respecta a las ventas del año fiscal 2017, se desprende la siguiente información:

DETALLE	
Ventas totales en el Estado de Resultados	1.051.797,41
Variación en Cuentas por Cobrar	
Por Cobrar al inicio del periodo	147.893,59
Por Cobrar al Final del periodo	95.538,57
	52.355,02
	1.104.152,43
(+/-) Ajustes a Cuentas por Cobrar	-
Otras Ingresos Recibidos (Intereses, Comisiones, Regalías)	-
Variación en Otras Cuentas por Cobrar	
Por Cobrar al inicio del periodo	-
Por Cobrar al Final del periodo	-
	-
	1.104.152,43

En lo que tiene que ver a los gastos de operación detallo lo siguiente:

DETALLE	
Efectos en las otras cuentas por pagar	(1.884,63)
Análisis	
Total gastos de Operación	1.051.797,41
Total gastos de Venta	-
	1.051.797,41
Variación en Pasivos Acumulados	
Saldo al Inicio del Periodo	1.884,63
Saldo al Final del Periodo	-
Neto al Flujo de Caja	1.053.682,04