

TRÁMITES NACIONALES Y SERVICIOS URGILES VALLE TRANSURVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares Americanos)

NOTA 01 – IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía Trámites Nacionales y Servicios Urgilés Valle Transurva Cía. Ltda. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Notaría Trigésima Segunda del cantón Quito, Dr. Ramiro Dávila Silva el 17 de abril de 2003 inscrita en el Registro Mercantil No. 1691, Tomo 134. Mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría vigésima primera del Cantón Quito, Dra. María Laura Delgado Viteri debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 3 de julio de 2014 reformó los estatutos y su objeto social para dedicarse entre otras actividades, como principal: al Diseño, Planificación, cálculo y Construcción de Obras Civiles y como secundaria: Servicio de alquiler contenedores y servicio de transporte de carga.

Actualmente desarrolla actividades construcción y prestación de servicios en la Provincia de Pastaza ciudad del Puyo, con la terminación del proyecto Río Blanco y otros contratos pequeños.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

NOTA 02 - PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Período

Los presentes estados financieros corresponden a los ejercicios financieros comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017 y 2016

b) Bases de presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros, han sido preparados de conformidad a principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs) las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

c) Moneda de cuenta

La contabilidad de la Compañía es registrada en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

d) Provisión cuentas incobrables

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

e) Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera sea recuperables a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo disponible para la venta inmediata en su estado

actual. Estos activos se miden entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

f) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo depreciable de la Compañía se encuentra medidos inicialmente por su costo que comprende su precio de adquisición más los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de ubicación. Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de estos.

Medición posterior al reconocimiento inicial: La propiedad planta y equipo se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

g) Depreciaciones

La depreciación del activo fijo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar al activo, según el método lineal y sobre la base de los años de vida útil estimada de los bienes.

h) Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

Reconocimiento inicial: La compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando se convierta en parte obligada, según cláusulas contractuales del instrumento financiero medidos a su costo más los que se haya incurrido en la transacción. La compañía no reporto pasivos financieros medidos al valor razonable con cambio en resultados.

Medición posterior: luego del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

Bajas en cuentas de un pasivo financiero: Se dan estas transacciones cuando expiran, cancelan o cumplen obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

i) Instrumentos De Patrimonio

Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos del patrimonio emitidos se reconocen por los ingresos recibidos netos de los costos de emisión directos.

j) Provisión de Beneficios Sociales

La Compañía ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S) tales como: Sobresueldos, Vacaciones, Fondos de Reserva que corresponde como beneficios a corto plazo (se liquidan a un término menor a 12 meses).

Como beneficios post-empleo: son aquellos que se liquidan después que el empleado ha concluido su relación laboral con la compañía, Diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son por Jubilación Patronal y Desahucio provisión que no se realizó por el año terminado debido a graves problemas de liquides de la compañía y no se pudo contratar un profesional de Cálculo Actuarial.

k) Participación Trabajadores

Conforme a disposiciones legales vigentes la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades antes de impuestos en caso de existir.

l) Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva en caso de existir para el ejercicio fiscal 2017 estará sujeta a la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y del 22% sobre la diferencia de las utilidades.

Impuesto Corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, esta difiere de la contable debido a partidas no deducibles. El pasivo por impuestos corrientes de la Compañía se calcula mediante las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos Diferidos: se reconocen sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos solamente cuando tengan reconocimiento legal para compensarlos de la autoridad fiscal y si la compañía desea liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes diferidos: se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que surgido por transacciones fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se lo reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial por combinación de negocios.

NOTA 03 - CAMBIOS CONTABLES

La Administración de la Compañía, debido a la naturaleza de sus operaciones y forma de operar a través de contratos de prestación de servicios, transfirió ciertos ítems de propiedad planta y equipo a la cuenta de Activos no corrientes disponibles para la venta.

NOTA 04 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos a diciembre 31 de 2017 y 2016 corresponden:

	A diciembre 31	
	2017	2016
	US\$	US\$
Bancos	307.08	307.08
Subtotal	<u>307.08</u>	<u>307.08</u>

NOTA 05 - CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar corresponden a:

	A diciembre 31		
	2017	2016	
	US\$	US\$	
<i>Cuentas por cobrar</i>	31,930.50	31,590.49	5.1
<i>(-) Provision Ctas. Incobrables</i>	(9,665.45)	(9,409.25)	5.2
Subtotal	22,265.05	22,181.24	

5.1 Registra las cuentas por cobrar a clientes según las ventas y cobros realizados durante el periodo 2017, su valor corresponde principalmente a saldos pendientes de cobro originado por la prestación de servicios de construcción, las mismas que son registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable.

5.2 La provisión representa el 1% de la cartera de clientes, al 31 de diciembre se cargó a resultados el valor de US\$ 256.20

NOTA 06 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las otras cuentas por cobrar corresponden a:

	A diciembre 31		
	2017	2016	
	US\$	US\$	
<i>Otras cuentas por cobrar relacionadas</i>	-	-	
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	1,736.85	2,331.77	6.1
Total	1,736.85	2,331.77	

6.1 Corresponde a un anticipo de US\$1.736,85 a la Sra. Jessy Villafuerte para la feria del Puyo y que todavía no se ha liquidado por falta del respectivo comprobante de venta.

NOTA 07 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los impuestos anticipados se refiere a:

	A diciembre 31	
	2017	2016
	US\$	US\$
<i>Impuestos anticipados</i>	18,883.87	23,082.36

Los impuestos anticipados corresponden a retenciones que le han sido efectuadas de acuerdo a la actividad económica de la compañía. Al 31 de diciembre de 2017 representaban un activo de crédito tributario de I. Renta por US\$ 15,962.31 por retenciones de impuesto a la renta efectuadas a la empresa por un valor de US\$ 1,170.90 anticipo de impuesto a la Renta por US\$ 1,750.66.

TRAMITES NACIONALES Y SERVICIOS URGILES VALLE TRANSURVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<i>Detalle</i>	2017
	US\$
<i>Impuesto a la renta</i>	15,962.31
<i>C. Tributario 1% I.R.</i>	1,170.90
<i>Anticipo I. Renta</i>	1,750.66
<i>C. Tributario Iva</i>	-
Total	18,883.87

NOTA 08 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Equipo de Computación</i>	-	-	-	-
<i>Otros Activos</i>	324.65	-	-	324.65
<i>Maquinaria y Herramienta menor</i>	1,830.59	-	-	1,830.59
Subtotal	752,060.45	-	747,603.81	4,456.64

b) Depreciación Acumulada	Saldo al 2016	Gasto Depreciación	Ventas y/o Bajas/Ajustes	Saldo al 2017
<i>Muebles y Enseres</i>	52.40	0.56	52.96	-
<i>Equipo de Oficina</i>	1,708.21	105.36	-	1,813.57
<i>Maquinaria Pesada</i>	695,061.64	19,934.43	714,996.07	-
<i>Equipo de Computación</i>	-	-	-	-
<i>Otros Activos</i>	238.69	27.96	-	266.65
<i>Maquinaria y Herramienta menor</i>	1,122.74	183.00	-	1,305.74
Subtotal	698,183.68	20,251.31	715,049.03	3,385.96
Total	53,876.77			1,070.68

Con respecto a la Maquinaria pesada por decisión de la gerencia se procedió a vender una maquina que se encontraba en regulares condiciones en septiembre 2017, los demás ítems componentes de la propiedad, planta y equipo fue depreciada en línea recta y con los porcentajes legales.

NOTA 09 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está conformado por:

TRAMITES NACIONALES Y SERVICIOS URGILES VALLE TRANSURVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<i>al 31 de diciembre</i>	
	2017	2016
	US\$	US\$
<i>Proveedores Nacionales</i>	<u>10,630.56</u>	<u>10,534.23</u>

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Un resumen a diciembre 31 de 2017 y 2016 es el siguiente:

	<i>al 31 de diciembre</i>		
	2017	2016	
	US\$	US\$	
<i>Locales</i>	<u>24,720.79</u>	<u>77,445.70</u>	10.1

10.1 *Corresponde saldos a diciembre 31 de 2017 por sobregiros bancarios provisionales por \$ 24,018.58 y saldo por préstamos contratados con Instituciones Financieras Locales por \$ 702.21 que han sido pactados a través de una hipoteca prendaria con tasas de interés activas reajustables, con pago de interés mensual y trimestral.*

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refieren a:

	<i>al 31 de diciembre</i>		
	2017	2016	
	US\$	US\$	
<i>Partes Vinculadas</i>	<u>70,140.49</u>	<u>48,568.04</u>	11.1
Total	<u>70,140.49</u>	<u>48,568.04</u>	

11.1 *Al 31 de diciembre de 2017, básicamente se refieren a préstamos de los socios por \$ 3,568.04, y familiares de un socio por \$ 66,572.45, los cuales no generan ningún tipo de interés a la fecha.*

NOTA 12 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta se refieren a:

	<i>al 31 de diciembre</i>		
	2017	2016	
	US\$	US\$	
<i>Obligaciones fiscales</i>	4,732.53	3,292.58	12.1
<i>Seguridad Social</i>	1,276.93	1,056.85	12.2
<i>Otros pasivos financieros</i>	6,579.02	15,308.57	12.3
<i>Anticipo de Clientes</i>	-	-	
Total	<u>12,588.48</u>	<u>19,658.00</u>	

12.1 El saldo a diciembre 31 de 2017 se desglosa: Impuesto a la Renta causado del ejercicio \$582.48 Iva \$ 2,399.39 y Anticipo de Impuesto a la Renta por pagar \$ 1,750.66.

12.2 A diciembre 31 de 2017 se desglosa: Aporte Seguridad Social por pagar \$ 1,203.09 Préstamos Quirografarios less por pagar \$ 73.84.

12.3 A diciembre 31 de 2017 se desglosa: Sueldos empleados por pagar \$6,579.02.

NOTA 13 – OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de esta cuenta es:

	A diciembre 31		
	2017	2016	
	US \$	US \$	
Beneficios Legales	767.51	4,376.15	13.1
15% participación utilidades empleados	410.85		13.2
Total	410.85	-	

13.1. Al 31 de diciembre de 2017 se desglosan así: Provisión Décimo Tercer Sueldo \$ 65.01, Provisión Décimo Cuarto Sueldo \$ 312.50 y Provisión vacaciones \$ 390.00.

13.2. Corresponde a la participación de los empleados del 15% de utilidades generadas en el periodo 2017.

NOTA 14 – PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	A 31 de diciembre		
	2017	2016	
	US\$	US\$	
Obligaciones Financieras Locales	1,352.86	3,063.67	14.1
Jubilación Patronal	10,304.94	10,304.94	14.2
Desahucio Empleados	1,931.24	5,001.44	14.3
Impuestos Diferidos	21,590.29	21,590.29	
Total	35,179.33	39,960.34	

14.1 La cuenta se desglosa de la siguiente manera:

TRAMITES NACIONALES Y SERVICIOS URGILES VALLE TRANSURVA CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Detalle	2017
	US\$
Tarjetas crédito	1,352.86
Banco de Guayaquil	-
Total	1,352.86

14.2 y 14.3 Los movimientos de este rubro durante los años 2017 y 2016 fueron:

	2017	2016
	US\$	US\$
Jubilación Patronal:		
Saldo Inicial	10,304.94	9,134.51
Más Gastos de nómina del año	-	1,170.43
Menos Pago de nómina del año	-	-
Saldo Final	10,304.94	10,304.94
Bonificación por Desahucio:		
Saldo Inicial	5,001.44	4,798.08
Más Gastos de nómina del año	-	612.38
Menos Pago de nómina del año	(3,070.20)	(409.02)
Saldo Final	1,931.24	5,001.44
TOTAL	12,236.18	15,306.38

NOTA 15 – PATRIMONIO

Capital

La Compañía fue constituida con un capital de US\$ 1,000.00 dólares, bajo la denominación de Trámites Nacionales y Servicios Urgilés Valle Transurva Cía. Ltda., Está conformado por 1000 acciones a un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Saldo que al 31 de diciembre de 2017 no ha variado.

Reservas

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, y su saldo en libros al 31 de diciembre de 2017 es \$ 7,794.42 y la Reserva Facultativa por \$1,387.48

Resultados Acumulados:

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	A diciembre 31	
	2017	2016
	US\$	US\$
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(815,649.15)	(795,774.45)
Adopción de Niif por primera vez	832,246.66	832,246.66
Total	16,597.51	36,472.21

Durante los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no se han distribuido dividendos a los socios, por no existir utilidad, y la escasa utilidad generada por el año terminado 2017 se decidió realizar el asiento respectivo contra las pérdidas acumuladas.

A partir del año 2018 los dividendos distribuidos a los socios que son personas naturales residentes en el Ecuador y de Sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados con el Impuesto a la Renta en el Ecuador, este impuesto deberá ser retenido en la fuente por parte de la compañía en el momento del pago o crédito en cuenta de los dividendos declarados.

NOTA 16 – INGRESOS ORDINARIOS

El resumen a 31 de diciembre de 2017 es:

	A diciembre 31	
	2017	2016
	US\$	US\$
Venta Servicios	74,388.11	159,474.27
Total	74,388.11	159,474.27

16.1 Corresponde a la prestación de servicios de construcción de obras civiles al GAD de Pastaza de \$59,289.86, servicios de transporte \$9,600.00 y por venta contenedores \$ 5,498.25.

NOTA 17 – INGRESOS NO OPERACIONALES

El resumen a 31 de diciembre de 2017 es:

	2017	2016
	US\$	US\$
<i>Venta Maquinaria</i>	43,000.00	
<i>Costo Libros Maquinaria</i>	(38,454.96)	
<i>Ingreso ch.no entregados</i>	13,909.06	
<i>Condonación deuda de un familiar</i>	25,000.00	

NOTA 17 – COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
<i>Remuneraciones al Personal</i>	27,005.14	33,214.08
<i>Honorarios Profesionales</i>	200.00	200.00
<i>Depreciaciones</i>	20,251.32	6,704.80
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	2,797.62	2,523.04
<i>Materiales varios utilizados en Proyecto</i>	22,986.93	47,646.87
<i>Alquiler Maquinaria</i>	2,644.00	6,981.14
<i>Transporte</i>	16,324.50	7,546.00
<i>Combustible y lubricantes</i>	2,088.12	5,600.67
<i>Servicios Básicos (Luz Agua Teléfono)</i>	-	193.93
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	3,431.96	4,118.83
<i>Seguros</i>	1,062.98	919.19
<i>Otros Costos y Gastos</i>	16,310.61	24,117.39
Total	115,103.18	139,765.94

NOTA 18 – ENVENTOS SUBSECUENTES

La Administración de la Compañía no tiene conocimiento de hechos significativos de carácter financiero o de cualquier índole ocurridos hasta el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (20 de marzo de 2018), que puedan afectarlos en forma significativa y que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros cortados desde enero 01 a diciembre 31 de 2017, han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de marzo de 2018 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión vertida por la Administración los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificación alguna.