

COMPAÑÍA NIKASTRANS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVO	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(3)	6.529,56	31.265,60
ACTIVOS FINANCIEROS	(4)	542.846,76	482.252,32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		549.376,32	513.517,92
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(5)	55.936,51	84.634,45
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		55.936,51	84.634,45
TOTAL ACTIVO		605.312,83	598.152,37
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(6)	33.277,61	46.129,87
PASIVOS CON EMPLEADOS	(7)	26.997,76	52.292,14
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(8)	16.798,86	17.738,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE		77.074,23	116.160,33
PASIVOS LARGO PLAZO	(8)	13.539,88	28.558,92
TOTAL PASIVO		90.614,11	144.719,25
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		400,00	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(10)	453.033,12	259.458,12
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(10)	61.265,60	193.575,00
TOTAL PATRIMONIO		514.698,72	453.433,12
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		605.312,83	598.152,37

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

José Peñaloza
Gerente

Dra. CPA. Celia Álvarez
Contadora

COMPAÑÍA NIKASTRANS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

INGRESOS	NOTA	Año 2018	Año 2017
INGRESOS OPERACIONALES			
TRANSPORTE	(11)	1.231.871,50	1.633.586,83
COSTO TRANSPORTE	(11)	-958.432,51	0,00
OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS	(11)	943,44	0,00
TOTAL INGRESOS		274.382,43	1.633.586,83
GASTOS			
GASTOS TRANSPORTE			
COMBUSTIBLE VEHICULOS	(11)	13.123,15	24.541,91
SEGUROS Y REASEGUROS VEHICULOS	(11)	1.988,60	6.671,22
PEAJES	(11)	313,00	624,26
LUBRICANTES	(11)	109,00	848,33
REPUESTOS	(11)	4.167,72	10.846,22
NEUMATICOS	(11)	5.543,38	13.119,85
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS DE PERSONAL	(11)	109.241,26	101.711,87
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	(11)	11.908,95	18.493,60
GASTO DEPRECIACIONES			
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(11)	154,39	1.068,68
DEPRECIACION VEHICULOS	(11)	29.239,04	29.236,04
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	(11)	202,95	202,95
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	(11)	45,00	0,00
GASTOS DE GESTION			
ATENCION A PROVEEDORES Y CLIENTES	(11)	412,19	17.650,00
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES	(11)	1.110,19	5.151,34
GASTOS BANCARIOS	(11)	285,34	0,00
OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS	(11)	0,00	1.111.452,23
TOTAL GASTOS		177.844,16	1.341.618,50
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA		96.538,27	291.968,33

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

 José Peñaloza
 Gerente

 Dra. CPA, Celia Álvarez
 Contadora

COMPAÑÍA NIKASTRANS CIA LTDA
CONCILIACIÓN UTILIDAD

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Utilidad del ejercicio antes de participación	96.538,27
Participación trabajadores	14.480,74
Utilidad antes del impuesto renta	<u>82.057,53</u>
Gastos no deducibles	1.110,19
Impuesto causado	20.791,93
Utilidad del ejercicio	61.265,60

 José Peñaloza
 Gerente

 Dra. CPA, Celia Álvarez
 Contadora

COMPAÑÍA NIKASTRANS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>		<u>Resultados</u>		<u>Total</u>
		<u>Reservas en general</u>	<u>Resultados ejercicios anteriores</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	
Saldo al 31 de diciembre 2017	<u>400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>259.458,12</u>	<u>0,00</u>	<u>193.575,00</u>	<u>453.433,12</u>
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>
Reservas en general	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados ejercicios anteriores	0,00	0,00	193.575,00	0,00	-193.575,00	0,00
Otros resultados integrales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados ejercicio actual	0,00	0,00	0,00	0,00	61.265,60	61.265,60
Saldo al 31 de diciembre 2018	<u>400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>453.033,12</u>	<u>0,00</u>	<u>61.265,60</u>	<u>514.698,72</u>

José Peñaloza
Gerente

Dra. CPA. Celia Álvarez
Contadora

COMPAÑIA NIKASTRANS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

METODO DIRECTO		
COBROS RECIBIDOS DE CLIENTES		<u>1.072.883,73</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.231.871,50	
ACTIVOS FINANCIEROS	(158.987,77)	
PAGOS A PROVEEDORES		(1.081.661,27)
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(5.509,76)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(1.105.525,10)	
GASTOS FINANCIEROS	(1.110,19)	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.450,14	
PROVISIONES	4.020,13	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20.013,51	
OTROS COBROS		<u>943,44</u>
OTROS INGRESOS	943,44	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		<u>(7.834,10)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(943,44)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(15.019,04)	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>(15.962,48)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(939,46)	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>(939,46)</u>
FLUJO NETO DEL PERIODO		<u>(24.736,04)</u>
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO O EQUIVALENTES E EFECTIVO		31.265,60
(=) SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		6.529,56
CONCILIACION DE RESULTADOS NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	96.538,27
(+ -) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO		
GASTO DEPRECIACION		29.641,38
(+ -) VARIACION DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES		
ACTIVOS FINANCIEROS		<u>(158.987,77)</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6.450,14
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(5.509,76)
PROVISIONES		4.020,13
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		20.013,51
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		<u>(7.834,10)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

 José Peñaloza
 Gerente

 Dra. CPA. Celia Álvarez
 Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

En la ciudad de Ambato capital de la provincia de Tungurahua, Republica de Ecuador, el lunes nueve de junio del año dos mil ocho, ante el Notario Séptimo del Cantón Ambato, comparecen: señor JOSÉ RODOLFO PEÑALOZA MEDINA, ecuatoriano, mayor de edad, de estado civil casado, domiciliado en esta ciudad de Ambato por sus propios derechos; el señor WILSON LEOPOLDO PEÑALOZA MEDINA, ecuatoriano, de estado civil soltero, domiciliado en esta ciudad de Ambato, y el señor DIEGO GENARO SÁNCHEZ SALAZAR, ecuatoriano, mayor de edad, estado civil soltero, domiciliado en la ciudad de Ambato, declaran su voluntad de constituir, como en efecto constituyen, la Compañía de Responsabilidad Limitada "NIKASTRANS CIA. LTDA.", la misma que se regirá por la ley de Tránsito y Transporte Terrestre, de ser el caso Leyes Especiales, así como los presentes estatutos y su propio Reglamento Interno.

El Consejo Nacional de Tránsito y Transportes Terrestres emite la resolución No. 016-CJ-018-2007-CNTTT, de fecha 14 de agosto del 2007, emitiendo informe negativo para continuar con el trámite de constitución jurídica de la mencionada compañía.

Planteado el recurso extraordinario de revisión de la Compañía "NIKASTRANS CIA. LTDA.", EL Consejo Nacional de Tránsito emite la resolución No. 049-DIR-2008-CNTTT, de 09 de abril del 2008, que manifiesta la autorización de continuar con el trámite de legalización de la personería jurídica.

NOMBRE

El nombre de la compañía es NIKASTRANS CIA. LTDA.

DOMICILIO

Constitúyase en la ciudad de Ambato, con el domicilio en el mismo lugar, Provincia de Tungurahua, Republica del Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana.

OBJETO SOCIAL

La Compañía tiene por objeto social: La prestación de servicios de pasajeros en la modalidad escolar, en todos los niveles e institucional, conforme a las autorizaciones de los componentes Organismos de Tránsito. Para el cumplimiento de este objeto social, la compañía podrá dedicarse a la importación, compraventa de vehículos y automotores adecuados que presten las comodidades, seguridad, eficiencia, rendimiento y funcionalidad; en general la compañía podrá dedicarse a la compraventa, consignación, importación, exportación, permuta y representación de cualquier artículo para

vehículos automotores sin restricción ni limitación alguna; para el efecto se recurrirá a los trámites pertinentes en legal y debida forma, y en general toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social.

DURACION

La Compañía tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción de ese contrato en el Registro Mercantil, del domicilio principal.

CAPITAL

El capital social de la compañía el CUATROCIENTOS DOLARES AMERICANOS, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, las que serán representada por certificados de aportación correspondientes.

NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Los servicios de transporte de carga disponen de anexos en sus registros contables de acuerdo como ocurren las transacciones.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2018, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Edificios	5%	en	20 años
Vehículo	20%	en	5 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra ingresos por los servicios de transporte de pasajeros en la modalidad escolar, en todos los niveles e institucional, lo cual se registra en forma acumulada.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de los servicios de transporte de carga, gastos de personal, gastos de mantenimientos, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, en forma específica corresponden a intereses generados por pólizas de inversiones colocadas en entidades del sistema financiero nacional.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

Administración de riesgo

Factores de riesgo financiero

Las actividades del giro del negocio que realiza la compañía a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. El departamento financiero de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por su endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el 100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

Los servicios de transporte de pasajeros público y privado se prestan a clientes no relacionados y relacionados a nivel de la nacional.

Riesgo de liquidez

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base a flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

Lavado de Activos y Financiamientos de delitos

La administración de la empresa en atención a Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.529,56	31.265,60
TOTAL	6.529,56	31.265,60

Corresponde a valores disponibles en cualquier momento mantenidos en Instituciones del sistema financiero nacional que se presentan razonablemente.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	700,00	0,00
CLIENTES	296.347,58	22.103,35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	245.799,18	460.148,97
TOTAL	542.846,76	482.252,32

Son de corto plazo que la Compañía tiene con clientes relacionados y no relacionados. La compañía no calcula provisión cuentas incobrables del 1% para el periodo 2018.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
MUEBLES Y ENSERES	1.543,87	1.993,87
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-1.293,13	-2.194,68
VEHICULOS	211.293,89	211.293,89
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-156.329,71	-127.090,67
EQUIPO DE COMPUTO	1.944,50	1.944,50
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-1.515,41	-1.312,46
EQUIPO DE OFICINA	450,00	0,00
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	-157,50	0,00
TOTAL	55.936,51	84.634,45

La Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 se deprecia a través del método de línea recta con valor residual.

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
PROVEEDORES	20.013,51	0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	846,07	4.661,44
RETENCIONES IVA	3,02	146,14
APORTES IEES	1.478,57	3.029,84
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10.936,44	38.292,45
TOTAL	33.277,61	46.129,87

Son obligaciones de corto plazo que la Compañía mantiene con proveedores de servicios, con la administración tributaria y obligaciones laborales que se controlan en las cuentas indicadas anterior y se presentan razonablemente.

NOTA 7. PASIVOS CON EMPLEADOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	33,62	2.128,62
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	160,83	1.688,38
VACACIONES POR PAGAR	4.679,89	4.679,89
SUELDOS POR PAGAR	7.642,68	0,00
UTILIDADES POR PAGAR	14.480,74	43.795,25
TOTAL	26.997,76	52.292,14

Corresponde a provisiones de beneficios de empleados y la participación de trabajadores que concilian con el estado de situación financiera.

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
CORTO PLAZO		
CREDITO PRODUBANCO	16.798,86	17.738,32
LARGO PLAZO		
CREDITO PRODUBANCO LARGO PLAZO	13.539,88	28.558,92
TOTAL	30.338,74	46.297,24

Corresponde a obligaciones financieras que la compañía mantiene en el sistema financiero nacional.

Las obligaciones financieras se desglosan de la siguiente forma al 31-12-2018:

Nombre	Plazo (mes)	Interés	Tasa efectiva	Tramite	Fecha emisión	F. Vencimiento	Monto	Saldo al 31-12-2018
Produbanco	48	11,23	11,83	2651837	06/09/2016	15/09/2020	49.289,84	24.404,13
Produbanco	36	9,76	10,21	2086005 045	31/07/2017	02/10/2020	10.000,00	5.934,61
Total							59.289,84	30.338,74

NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

CAPITAL SOCIAL	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPITAL SUSCRITO	400,00	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	453.033,12	259.458,12
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	61.265,60	193.575,00
TOTAL PATRIMONIO	514.698,72	453.433,12

El capital social al 31-12-2018 se desglosa de la siguiente manera:

NOTA 11. RESULTADOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

INGRESOS	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS OPERACIONALES	273.438,99	1.633.586,83
OTROS INGRESOS	943,44	0
TOTAL INGRESOS	274.382,43	1.633.586,83
GASTOS TRANSPORTE	25.244,85	56.651,79
GASTOS ADMINISTRATIVOS	121.150,21	120.205,47
GASTO DEPRECIACIONES	29.641,38	30.507,67
GASTOS DE GESTION	412,19	17.650,00
GASTOS FINANCIEROS	1.395,53	5.151,34
OTROS GASTOS	0	1.111.452,23
TOTAL GASTOS	177.844,16	1.341.618,50

Corresponde a los ingresos y egresos operacionales de la Compañía y reflejan razonabilidad.

NOTA 12. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2018.

NOTA 13. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera vigente.
