

TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	CAPITAL	APORTACION PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO NETO
				RESULTADOS ACUMULADOS	ADOPCION RA VEZ NIIF	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	
Saldos a Diciembre 31, de 2011	500.00	-	50.68	299.99	-	299.99	850.67
Apropiacion de Reserva	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ano	-	-	-	9,525.14	-	9,525.14	9,525.14
Saldos a Diciembre 31, de 2012	500.00	0.00	50.68	9825.13	0.00	9825.13	10375.81
Apropiacion de Reserva	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ano	-	-	-	15,736.27	-	15,736.27	15,736.27
Saldos a Diciembre 31, de 2013	500.00	0.00	50.68	25561.40	0.00	25561.40	26112.08
Apropiacion de Reserva	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ano	-	-	-	(6,765.47)	-	(6,765.47)	(6,765.47)
Saldos a Diciembre 31, de 2014	500.00	0.00	50.68	18795.93	0.00	18795.93	19346.61
Apropiacion de Reserva	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ano	-	-	-	(14,459.46)	-	(14,459.46)	(14,459.46)
Saldos a Diciembre 31, de 2015	500.00	0.00	50.68	4336.47	0.00	4336.47	4887.15

TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO

Cuenta	SALDOS	SALDOS	VARIACION	TIPO DE ACTIVIDAD				TOTAL		
	31/12/2015	31/12/2014		OPERACION* Giro o INVERSION	* FINANCIAMIENTO	* ELIMINACION				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-	24,834.20	(24,834.20)					0		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	-	36,385.08	(36,385.08)					(36,385.08)	(36,385.08)	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-					-	-	
INVENTARIOS	-	-	-					-	-	
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-	-	-					-	-	
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE	-	-	-					-	-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-	-					-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,743.74	4,957.20	3,786.54					3,786.54		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-					-	-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANT	-	-	-					-	-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLAN	-	-	-	-	-					
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,453.88	3,038.90	414.98	414.98				414.98		
Total activo	12,197.62	69,215.38	-57,017.76	-32,183.56	-	-	-	-32,183.56		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,590.19	45,937.52	(39,347.33)	(39,347.33)					-39347.33	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	720.27	3,931.24	(3,210.97)	(3,210.97)					-3210.97	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	-	-					0	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-	-					0	
PASIVO DIFERIDO		-	-	-					0	
Total pasivo	7,310.46	49,868.76	-42,558.30	-42,558.30	-	-	-	-42,558.30		
CAPITAL	500.00	500.00	-	-					0	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA C	-	-	-	-					0	
RESERVAS	50.68	50.68	-	-					-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	18,795.94	18,795.94	-	-					-	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	-14,459.46	-	(14,459.46)	(14,459.46)					-14459.46	
Total patrimonio	4,887.16	19,346.62	-14,459.46	-14,459.46	-	-	-	-14,459.46		
Total pasivo más patrimonio	12,197.62	69,215.38	-57,017.76	-57,017.76	-	-	-	-57,017.76		

TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LTDA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	841,958.41
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(866,377.63)
Otros ingresos	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	(24,419.22)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	(24,419.22)
Efectivo al inicio del año	24,834.20
Efectivo al final del año	414.98

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LTDA

1.2 RUC de la entidad:

0591718134001

1.3 Domicilio de la entidad:

Honorato Vasquez 2-41 Benjamin Teran , Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga

1.4 Forma legal de la entidad:

Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LDA ., se constituyó en la ciudad de Latacunga, provincia de Cotopaxi, el 24 de Julio de 2009

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es prestar servicios de TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA POR CARRETERA.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 500.00.
- Capital pagado.- US\$ 500.

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 500.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.00

1.9 Accionistas y propietarios:

ACCIONISTAS	No.		
	Acciones	Valor	Participación
HERRERA ALVAREZ GUILLERMO	100	100	20.00%
HERRERA MOLINA GUILLERMO SEBASTIAN	25	25	5.00%
HERRERA SALAS BYRON STEEVEN	100	100	20.00%
HERRERA SALAS CRISTIAN ALEJANDRO	100	100	20.00%
HERRERA SALAS DIEGO FARITH	75	75	15.00%
HERRERA SALAS GUILLERMO JOVANNI	100	100	20.00%
TOTAL:	500	500	100.00%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LDA., celebrada el 10 de Septiembre de 2011, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al Sr. Diego Farith Herrera Salas; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Octubre de 2011.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
HERRERA SALAS DIEGO FARITH	GERENTE
HERRERA ALVAREZ GUILLERMO	PRESIDENTE

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, 2014.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y 2014.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, 2014.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 7 de Marzo de 2016.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que

ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de TRANSPORTES HERSA HERSATRANS CIA.LDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las

cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.6. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.7. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.8. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: Pagos de Patentes, Honorarios Profesionales y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.9. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes 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 total y de los pasivos de carácter financiero.

2.10. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 31 2015	Diciembre, 31 2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	00.0	24834.20
	00.0	24834.20

Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Clientes no relacionados	00.0	36385.08
	00.0	36385.08

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Créd trib a favor emp (IR)	(1)	8743.74	4957.20
Créd trib a favor emp (IVA)			
		8743.74	4957.20

Corresponde a saldos de crédito tributario por impuesto a la renta

6. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituida por 500 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1,00 dólar cada una.

7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente al pago de Patentes, Servicios Contables y Otros

	Diciembre, 31 2015	Diciembre, 31 2014
Gastos Administrativos	820032.79	656684.44
	820032.79	656684.44

8. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros ingresos * Aporte de Accionistas	820032.79	663449.91
	820032.79	663449.91

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Tania Pena Robayo
Contadora General