

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA Y CARRERA
TRANORTECAR CIA LTDA

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA
CARRERA TRANORTECAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Compañía funciona en la Calle Juan XXIII 1-45 y León XIII, Sector Sagrada Compañía, en la Ciudad de Guayaquil.

1. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

Principales Políticas Contables

A continuación se detallan las políticas contables más significativas que afectan las operaciones contables y administrativas:

Base de Presentación de Estados Financieros: La Compañía elabora sus estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en el Ecuador, que representan la adopción integral, explícita, sin reservas y con aplicación uniforme a las operaciones de esta entidad. Los estados financieros de la Compañía son una representación fiel del estado financiero.

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en el Ecuador, que representan la adopción integral, explícita, sin reservas y con aplicación uniforme a las operaciones de esta entidad. Los estados financieros de la Compañía son una representación fiel del estado financiero.

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), TRANORTECAR CIA LTDA debe presentar los estados financieros separados que son requeridos por las autoridades ecuatorianas respectivas y reflejan la actividad de TRANORTECAR CIA LTDA.

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La responsabilidad de preparación incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que asegura la preparación y

**TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLES ORTEGA Y CARRERA
TRANSORTECAR CIA. LTDA.**

TRANSORTECAR CIA. LTDA., se constituyó en Cuenca-Ecuador. El veinte y dos de Marzo de dos mil once. Su objeto social principal es transporte Comercial de Carga Pesada nivel Nacional. Además para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social. Sujetándose a las disposiciones de la ley Orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La Compañía funciona en la Calle Juan XIII 1-45 y León XIII, Sector Sagrados Corazones en la ciudad de Cuenca.

**1. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS
EXPLICATIVAS**

Principales Políticas Contables

A continuación las políticas contables más significativas que facilitan las operaciones contables y administrativas:

Base de Presentación de Estados Financieros Separados: Los estados financieros se prepararon en base al sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el país.

Las políticas de contabilidad que aplica la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad adoptadas en el Ecuador, que representan la adopción integral, explícita, sin reservas y con aplicación uniforme a los ejercicios de años anteriores. Los estados financieros de la compañía han sido preparados bajo el criterio del costo histórico.

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera, TRANSORTECAR Cía. Ltda. Debe presentar los estados financieros separados, que son requeridos por las autoridades ecuatorianas respectivas, y reflejan la actividad de TRANSORTECAR Cía. Ltda.

La Administración de la compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La responsabilidad de presentación incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y

presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados según las condiciones la compañía.

Estados Financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo: se incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales de libre disponibilidad, e inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días desde la fecha del cierre de los estados financieros.

Documentos y cuentas por cobrar clientes: son valores a cargo de clientes por venta de bienes y prestación de servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo que son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las partidas con vencimiento menos a doce meses se clasifican como activo corriente. Se contabilizan a su valor nominal. Debido a su corto plazo de cobranza.

Provisión para cuentas incobrables: se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. En el caso de que la administración determine la necesidad de establecer esta provisión se registra en el Estado del Resultado Integral en el período que se produzcan.

La opinión de la Administración de la Compañía, es que este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para estas cuentas con el fin de descubrir razonablemente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar, también se considera la base tributaria sin excederse de esos parámetros.

Impuesto a las ganancias: El impuesto a la renta es reconocido en el Estado del Resultado Integral, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el Patrimonio, en cuyo caso se reconoce también en el Patrimonio

La tasa impositiva para el ejercicio económico 2014 y 2015 fue del 22%, sobre la base imponible.

Reconocimiento de impuestos diferidos: Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un

activo o un pasivo y su valor contable en el balance.

Provisiones: Se reconocen cuando: 1) la compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; 2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y 3) el monto se ha estimado de forma fiable.

Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias. Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios y además cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- No conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y servicios prestados, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Reconoce el monto total en el valor incluido en los precios.
- Pueda medir con fiabilidad el importe de los ingresos ordinarios;
- Recibe los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y Gastos. Se registran al costo, a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de cada año

CUENTAS	2,014	2015	VARIACION	NOTAS
ACTIVOS				
Efectivo y equivalentes	\$ 1,696.18	\$ 2,250.43	554.25	1
Clientes	\$ 10,715.13	\$ 12,350.25	1,635.12	2
C.T. Renta	\$ 565.95	\$ 1,309.24	743.29	3
Anticipo Proveedores	\$ 5,457.08	\$ 0.00	(5,457.08)	4
Total Activo Corriente	\$ 18,434.34	\$ 15,909.92		
Total de Activos	\$ 18,434.34	\$ 15,909.92		
PASIVOS				
Proveedores	\$ 10,539.75	\$ 9,980.85	(558.90)	5
Otras cuentas por pagar (socios)		\$ 339.05	2.67	
Acreedores diversos	\$ 614.37	\$ 206.38	(407.99)	
Impuestos por pagar	\$ 652.07	\$ 0.00	(652.07)	
Total pasivo Corriente	\$ 11,806.19	\$ 10,526.28		
Total Pasivos	\$ 11,806.19	\$ 10,526.28		
PATRIMONIO				
Capital social	\$ 405.00	\$ 405.00	0.00	6
Aportes de socios o accionistas	\$ 3,510.78	\$ 3,510.78	0.00	7
Reservas	\$ 135.62	\$ 135.62	0.00	
Resultados acumulados	\$ 2,576.75	\$ 2,576.75	0.00	
Pérdida del Ejercicio	\$ 0.00	\$ -1244.51	(1244.51)	8
Total Patrimonio	\$ 6,628.15	\$ 5383.64		
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 18,434.34	\$ 15,909.92		

Ver notas a los Estados Financieros

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTAS	2,015	NOTAS
Ingresos por Servicios Prestados	\$ 130,925.85	9
Utilidad Bruta	\$	
Gastos de administración y ventas	\$ 132,170.36	10
Intereses	\$ 0.00	
TOTAL DE GASTOS	\$ 132,170.36	
Pérdida del Ejercicio	\$ 1,244.51	

Ver notas a los Estados Financieros

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTCAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

7

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	564.25	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	215.20	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	129,290.73	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	129,290.73	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinaria	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negoc	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas susc	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	128,423.46	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	128,099.05	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	324.41	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas s	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	652.07	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	339.05	
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	339.05	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	-	P
Pagos de préstamos	960305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		P
Dividendos pagados	960308	-	N
Intereses recibidos	960309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9604	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9606	554.25	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	1,696.18	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	2,250.43	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1,244.51	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados de	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	1,469.71	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	1,635.12	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	743.29	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	5,457.08	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	556.23	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	324.41	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	738.32	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	215.20	

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2015

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS RIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	101	102	103	10401	10402	10601	10602	10603	10604	10605	10606	10607	10701	10702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	405.00	3,510.78	-	135.62	-	2,578.75	-	-	-	-	-	-	-	-	1,244.51	5,383.64
	405.00	3,510.78	-	135.62	-	2,578.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,628.15
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	405.00	3,510.78	-	135.62	-	2,578.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,628.15
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	405.00	3,510.78	-	135.62	-	2,578.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,628.15
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:																-
CORRECCIÓN DE ERRORES:																-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social															-	-
Aportes para futuras capitalizaciones															-	-
Prima por emisión primaria de acciones															-	-
Dividendos															-	-
Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales															-	-
Reasignación de la Reserva por Valuación de Activos															-	-
Financiamiento Disponible para la venta															-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades planta y equipo															-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles															-	-
Otros cambios (detallar)															-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)															-	-

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

2015

(US dólares)

Banco Pichincha

\$2,250.43

La cuenta de bancos corresponde al valor al 31 de diciembre de 2015 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

NOTA 2. CLIENTES

Conforma el saldo pendiente de cobro a un plazo menor de 30 días por el valor de \$ 12350.25

NOTA 3. CREDITO TRIBUTARIO

Constituye la cantidad de \$1309.24 por concepto de retenciones de Impuesto a la Renta por el ejercicio fiscal 2015.

NOTA 4. ANTICIPO PROVEEDORES

Esta cuenta fue devengada en su totalidad, no existiendo al final del año saldo alguno.

NOTA 5. PASIVO CORRIENTE

Integrado por las cuentas por pagar al IESS por aportes de \$80.03; con la Administración Tributaria por la cantidad de \$ 126.35 que corresponden a Retenciones en la fuente del último mes. El valor por préstamo de socios es de \$ 126.35; no existe impuesto a la Renta a liquidar por el periodo 2015. El saldo pendiente a proveedores por un valor de \$ 9980.85

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 405,00 dividido en cuatrocientos cinco participaciones nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. Cedula Identidad</u>	<u>% participación</u>	<u>(US dólares)</u>
ALVARADO AGUILAR EDIN GIOVANNY	0105888630	11.11 %	45,00
CARRERA BRITO FRANKLIN ESTUARDO	1703035665	11.11 %	45,00
CHUQUIGUANGA TENESACA MANUEL BOSCO	0101259976	11.11%	45,00
CONTRERAS AVILES OLMEDO PAUL	0919764712	11.11%	45,00
LOJA LOJA NOLVERTO FAVIAN	0102770401	11.11 %	45,00
MUÑOZ QUEZADA LESME RAYNEIRO	0701964801	0.26 %	1,00
HEREDEROS DE ORTEGA RODRIGUEZ SEGUNDO	0300805835	10.86%	44,00
ORTEGA RODRIGUEZ WILIAN FABIAN	0302055645	11.11%	45,00
ORTEGA URGILES KLEVER SEGUNDO	0190408744	11.11%	45,00
SINCHI PAÑI GABRIEL LEOPOLDO	0103151221	11.11%	45,00
Total		100%	405,00

NOTA 7. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta registrada en el Patrimonio no ha tenido variación y está representada por la cantidad de \$3510.78 permanece en el grupo de Patrimonio hasta que la Junta decida su destino, siguiendo el trámite legal respectivo.

NOTA 8. RESULTADO 2015

El resultado del Ejercicio Económico proveniente del giro normal de las actividades nos ha generado una pérdida en el ejercicio de \$1244.51

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos por el giro normal en la prestación de servicios, suman el valor de \$130925.85 constituyendo el 100% de ingresos del transporte.

NOTA 10. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como se detalla a continuación y son originados por el giro normal de la compañía:

GASTOS

Gastos de Administración	\$3265.09
Gastos Ventas	\$128.905.27
Total	132.170.36

EVENTOS POSTERIORES

Entre enero 1 y diciembre 31 del 2015, la Administración considera que no existen eventos importantes que revelar a más de los mencionados en las notas y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2015.


Sr. William Fabián Ortega Rodríguez
Gerente General


CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora