

**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 2016

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 2016 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	2,015	2,016	VARIACIÓN	NOTAS
ACTIVOS				
Efectivo y equivalentes	\$ 2,250.43	\$ 6,510.15	\$ 4,259.72	1
Clientes	\$ 12,350.25		\$ (12,350.25)	2
C.T. Renta	\$ 1,309.24	\$ 2,580.12	\$ 1,270.88	3
Anticipo Proveedores	\$ -	\$ 0.60	\$ 0.60	
Total Activo Circulante	\$ 15,909.92	\$ 9,090.87		
Total de Activos	\$ 15,909.92	\$ 9,090.87		
			\$ -	
PASIVOS			\$ -	
Proveedores	\$ 9,980.85	\$ 3,667.23	\$ (6,313.62)	4
Acreedores diversos	\$ 80.03	\$ 82.75	\$ 2.72	5
Cuentas por pagar	\$ 339.05	\$ 898.23	\$ 559.18	5
Impuestos por pagar	\$ 126.35	\$ 162.13	\$ 35.78	5
Total pasivo a corto plazo	\$ 10,526.28	\$ 4,810.34		
Total Pasivos	\$ 10,526.28	\$ 4,810.34		
PATRIMONIO				
Capital social	\$ 405.00	\$ 405.00	\$ -	6
Aportes de socios o accionistas	\$ 3,510.78	\$ 2,266.27	\$ (1,244.51)	7
Reserva Legal	\$ 135.62	\$ 135.62	\$ -	
Pérdidas acumuladas	\$ -1,244.51		\$ 1,244.51	7
Utilidad acumuladas	\$ 2,576.75	\$ 2,576.75	\$ -	
Pérdida del Ejercicio		\$ -1,103.11	\$ (1,103.11)	8
Total capital	\$ 5,383.64	\$ 4,280.53		
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 15,909.92	\$ 9,090.87		

Ver notas a los Estados Financieros

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

CUENTAS	2,016	NOTAS
Ventas netas	\$ 127,088.32	9
Costo de ventas		
Utilidad Bruta	\$ 127,088.32	
Gastos de administración y ventas	\$ -128,191.43	
Intereses	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
TOTAL DE GASTOS	\$ -128,191.43	10
Pérdida del Ejercicio	\$ -1,103.11	

Ver notas a los Estados Financieros

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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	4.259,72	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	4.259,72	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	139.438,57	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	139.438,57	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	- 135.178,85	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 135.178,85	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	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	-	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 TRANORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

8

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	4.259,72	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2.250,43	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	6.510,15	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 - 1.103,11

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados de Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

97	-	
9701	-	D
9702	-	D
9703		D
9704		N
9705	-	D
9706		D
9707		D
9708		D
9709		D
9710		D
9711	-	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

98	5.362,83	
9801	12.350,25	D
9802	1.270,88	D
9803	0,60	D
9804	-	D
9805	-	D
9806	5.751,72	D
9807		D
9808	-	D
9809	-	D
9810	35,78	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 4.259,72

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF				
	301	302	303	30401	30601	30602	30603		30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	405.00	2,266.27	-	135.62	2,576.75	-	-	-	-	(1,103.11)	4,280.53
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	405.00	-	-	135.62	-	-	-	-	-	-	540.62
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	405.00	P	-	135.62	-	-	D	P	N		540.62
CAMBIOS DEL AÑO EN EL	0	2266.27	0	0	2576.75	0	0	-	-1103.11		3,739.91
Aumento (disminución) de capital	D										0
Aportes para futuras capitalizaciones		2266.27			2,576.75						0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										(1,103.11)	(1,103.11)

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, están compuestos como sigue:

2016

(US dólares)

Banco Pichincha

\$6.510.15

La cuenta de bancos corresponde al valor al 31 de diciembre de 2016 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

NOTA 2. CLIENTES

Al cierre del ejercicio no se registra saldo en esta cuenta

NOTA 3. CREDITO TRIBUTARIO

Constituye la cantidad acumulada de \$2580.12 por concepto de retenciones de Impuesto a la Renta al cierre del ejercicio fiscal 2016

NOTA 4. Y 5 PASIVO CORRIENTE

Integrado por las cuentas por pagar al IESS por aportes de \$82.75; con la Administración Tributaria por la cantidad de \$ 162.13 que corresponden a Retenciones en la fuente del último mes. El valor por otras cuentas por pagar es de \$898.23; no existe impuesto a la Renta a liquidar por el periodo 2015. El saldo pendiente a proveedores por un valor de \$ 3667.23 mostrando la disminución de obligaciones

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, 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%	<u>405,00</u>

NOTA 7. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta registrada una disminución en \$1244.51 debido a que absorbió la pérdida del año 2015 por el mismo valor, esto se autorizó en Junta General de socios cuando conocieron los Estados Financieros por el mencionado periodo.

NOTA 8. RESULTADO 2016

NOTA 8. RESULTADO 2016

El resultado del Ejercicio Económico proveniente del giro normal de las actividades nos ha generado una pérdida en el ejercicio de \$1103.11

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos por el giro normal en la prestación de servicios, suman el valor de \$127.088.32 constituyendo el 100% de ingresos del transporte.

NOTA 10. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como se detalla a continuación y son originados por el giro normal de la compañía:

GASTOS

Gastos de Administración	\$3.871.46
Gastos Ventas	\$124.319.97
Total	\$128.191.43

EVENTOS POSTERIORES

Entre enero 1 y diciembre 31 del 2016, 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 2016.


Sr. William Fabián Ortega Rodríguez
Gerente General


CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora