

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

TRANSECHEVERRIA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 22 de julio de 2011.

El objeto social principal de la Compañía es: La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte comercial de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 832,00 (Ochocientos treinta y dos 00/100)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de TRANSECHEVERRIA S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión, únicamente considerando la provisión del 1% conforme lo autorizado por la normativa tributaria sobre el saldo de la cartera no recuperada y generada durante el ejercicio 2016.

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

Se utilizó el modelo de revaluación para incluir dentro de los estados financieros los activos no reconocidos en periodos anteriores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
VEHICULOS	5 años

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

TRANSPORTE PESADO TRANSCHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2016
BANCO PICHINCHA CTA. CTE NO. 35102027-04	- 7,463.55
PRODUBANCO CTA.CTE. No. 02-00522296-2	13,096.56
BANCO PICHINCHA CTA. AHO. 2203069761	1,203.23

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	2016
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	121,921.96
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	6,784.72

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

PASIVOS

3.3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2016
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	73,515.97

3.4 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

	2016
RETENCIONES IMPTO RENTA POR PAGAR	1,260.82
RETENCIONES IVA POR PAGAR	37.34
IVA VENTAS POR PAGAR	216.00

3.5 OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

	2016
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	8,236.86
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR EJ 2016	1,685.88
APORTE IESS 21.5% POR PAGAR	552.06
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	3,427.05
13ER SUELDO + 14TO SUELDO + VACACIONES POR PAGAR	6,306.46

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

3.11 IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2016, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para el año terminados al 31 de diciembre de 2016, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

	<u>2016</u>
Utilidad según Estado de Resultados	11,239.20
Gastos No Deducibles Locales	30,303.00
15% Participación Trabajadores	1,685.88
Impuesto a la Renta Causado*	<u>9,964.08</u>
Utilidad del Ejercicio 2016	<u>814.93</u>

Anticipo Impuesto a la Renta Próximo año (2017)

Anticipo Calculado Próximo año	879	4,086.14
Primera Cuota a pagar julio_2017	874	0.00
Segunda Cuota a pagar septiembre_2017	875	0.00
Saldo a Liquidarse en declaración próximo año (2017)	876	4,086.14

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

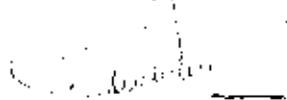
No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía

TRANSPORTE PESADO TRANSECHEVERRIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

5. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía *no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.*

Elaborado por:



Ing. Ligia Mediavilla Ch.
Reg. CCPP 17-03640
CONTADORA GENERAL