

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PAPAGAYOTRUCKS S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 17 de Febrero del 2012 Notaría Séptima del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 30 de Mayo del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 30 de Mayo del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: 29 de Mayo N68-32 y Av. La Bota, Quito - Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792389151001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 21 de abril del 2017. Estos estados financieros anuales fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. 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 la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como “Otros ganancias (pérdidas) netas”.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;

- ✓ *Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;*
- ✓ *Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y*
- ✓ *El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.*

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2016 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.11. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.14. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.15. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.18. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluye Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2015	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	7	2,880.04	298.04
Activos Financieros	8	57,544.17	109,744.22
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	0.00	0.00
Activos por Impuestos Corrientes	10	379.13	413.82
Otros Activos Corrientes	11	0.00	1,441.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		60,803.34	111,898.06
ACTIVO NO CORRIENTE			
		0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (neto)		0.00	0.00
Activo Intangible		0.00	0.00
Activos por Impuestos Diferidos		0.00	0.00
Activos Financieros no corrientes		0.00	0.00
Otros Activos No Corrientes		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO		60,803.34	111,898.06
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar Corriente	12	8,479.51	4,553.45
Otras Cuentas y Documentos por pagar relacionadas	13	7,249.22	8,895.03
Otras Obligaciones Corrientes	14	4,773.25	3,617.21
Provisiones	15	19,000.00	55,750.00
Otras Pasivos Corrientes	16	21,234.98	38,237.41
TOTAL PASIVO CORRIENTE		60,736.96	111,053.10
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar		0.00	0.00
Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL PASIVO		60,736.96	111,053.10
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Asignado	18	1,200.00	1,200.00
Aportes para futuras capitalizaciones		0.00	0.00
Reservas Legal	19	15.97	15.97
Reservas Facultativa y Estatutaria		0.00	0.00
Reserva de Capital		0.00	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas	20	143.77	553.01
(-) Pérdidas Acumuladas	20	-1,702.60	-1,702.60
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		0.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia neta del Período		409.24	778.58
TOTAL PATRIMONIO NETO		66.38	844.96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		60,803.34	111,898.06

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
DEL 1° ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Dic.	
	Notas	2015	% 2016
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas	21	49,175.56	63,421.50
(-)Devolución y Descuento en ventas		0.00	0.00
VENTAS NETAS		49,175.56	63,421.50
 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	22	44,865.66	56,638.03
GANANCIA BRUTA (41-51)		4,309.90	6,783.47
Otros Ingresos		0.00	0.00
 <u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas		80.80	228.39
Gastos de Administración		3,193.95	4,810.67
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		3,193.95	5,039.06
 GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	23	462.56	366.31
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		462.56	366.31
 OTROS GASTOS			
		0.00	0.00
 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
	24	572.59	1,378.10
15% Participación a Trabajadores		0.00	0.00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		572.59	1,378.10
Impuesto a la Renta		0.00	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		0.00	0.00
Reserva Legal		0.00	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		572.59	1,378.10
 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo			
Otros (cambios de políticas contables y errores)			
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error			
No reconocimiento de activos (gastos pre			
operacionales)--> Política Reconocimiento del			
pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		572.59	1,378.10

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00	0.00
	Caja General	0.00	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	0.00	0.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional Cta. Cte.	2,880.04	298.04
	Subtotal Bancos e Inversiones	2,880.04	298.04
1.1.1	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,880.04	298.04

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	35,201.20	65,450.47
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	17,630.82	10,043.28
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4,712.15	34,250.47
	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
1.1.2	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	57,544.17	109,744.22

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00
	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1.1.3	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	379.13	413.82
	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
1.1.4	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	379.13	413.82

11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Otros activos corrientes	0.00	1,441.98
1.1.4	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	1,441.98

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Proveedores Relacionados Locales	8,479.51	4,553.45
2.1.1	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,479.51	4,553.45

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras cuentas y documentos relacionados locales	7,249.22	7,249.22
	Anticipos clientes	0.00	1,394.70
	Cuentas por pagar Administración	0.00	251.11
2.1.4	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7,249.22	8,895.03

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Con la Administración Tributaria	793.60	0.00
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	0.00
	Obligaciones con el IESS	446.44	84.00
	Por Beneficios de Ley a empleados	3,533.21	3,533.21
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0.00	0.00
2.1.3	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,773.25	3,617.21

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

15. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Provisiones Locales	19,000.00	55,750.00
	Provisiones del Exterior	0.00	0.00
2.1.4	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19,000.00	55,750.00

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Depósitos por Identificar	8,674.98	9,377.41
	Dinero en encargo de terceros	12,560.00	28,860.00
2.1.5	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	21,234.98	38,237.41

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***17. CAPITAL SOCIAL***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BAQUERO SIMBAÑA MIGUEL	20.00	20.00
	BENAVIDES RUEDA HUGO ARMANDO	140.00	140.00
	CALAPAQUI BASANTES LUIS EDUARDO	10.00	10.00
	CANDO MASMUTA RAMIRO EDGAR	10.00	10.00
	CHARCO TAPE SEGUNDO CLAUDIO	50.00	50.00
	CHARCO YUGLA SEGUNDO RICARDO	10.00	10.00
	CHULDE BASTIDAS FERNANDO ENRIQUE	70.00	70.00
	CUTAN JIVAJA RONNY ORLANDO	20.00	20.00
	ENRIQUEZ PUMA ROMULO CLEMENTE	10.00	10.00
	FAJARDO VELOZ MANUEL ARTURO	70.00	70.00
	FUERTES ENRIQUEZ RAMIRO MARCELO	10.00	10.00
	GOMEZ OÑA WASHINGTON DANIEL	10.00	10.00
	GUALPA TOAPANTA NELSON GUILLERMO	10.00	10.00
	IMBAQUINGO AYALA SIMON BOLIVAR	50.00	50.00
	IMBAQUINGO SARZOSA GLADYS JEANNETH	70.00	70.00
	LARA CASANTUÑA EDWIN IVAN	10.00	10.00
	LLUMIQUINGA CHUMAÑA LUIS GONZALO	70.00	70.00
	LLUMIQUINGA CUASAPAZ LUIS SANTIAGO	70.00	70.00
	MARIÑO AYALA LUIS DANIEL	70.00	70.00
	MARIÑO BRAVO CARLOS DANIEL	50.00	50.00
	MARTINEZ TAPIA CARLOS PATRICIO	70.00	70.00
	MENDEZ ENRIQUEZ CAMPO VINICIO	30.00	30.00
	OÑATE LEON JAIME FERNANDO	10.00	10.00
	PANTOJA SUAREZ SEGUNDO POLIBIO	80.00	80.00
	POZO ORTEGA MARIANITA IVONE	70.00	70.00
	QUISHPE LEIME GALO EDMUNDO	10.00	10.00
	SILVA ALDAZ HUGO HERNAN	10.00	10.00
	VASQUEZ SALMERON DIEGO HERIBERTO	70.00	70.00
	VILLACIS TAPIA MARIELA ESTHER	10.00	10.00
	VINUEZA AREVALO GERMAN RAMIRO	10.00	10.00
3.1.1	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,200.00	1,200.00

El capital Social de la empresa está constituido por 1,200,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

18. RESERVAS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Reserva Legal	15.97	15.97
3.1.2	TOTAL RESERVAS	15.97	15.97

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19. RESULTADOS ACUMULADOS***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Resultados de Años Anteriores		
	Utilidades Acumuladas	143.77	553.01
	Pérdidas Acumuladas	- 1,702.60	- 1,702.60
3.1.3	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	- 1,558.83	- 1,149.59

20. INGRESOS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Ventas	49,175.56	63,421.50
4.1.1	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49,175.56	63,421.50

21. COSTO DE VENTAS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras Costos de Producción	44,865.66	56,638.03
4.3.1	TOTAL OTROS INGRESOS	44,865.66	56,638.03

22. GASTOS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Gastos de Venta	80.80	228.39
	Gasto de Administración	3,193.95	4,810.67
	Total Gastos de Venta y Administrativos	3,274.75	5,039.06
	Intereses	0.00	0.00
	Comisiones	462.56	366.31
	Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
	Total Gastos Financieros	462.56	366.31
	Otros Gastos	0.00	0.00
	Total Otros Gastos	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	48,602.97	62,043.40

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PAPAGAYOTRUCKS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	572.85	1,378.10
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00	0.00
	804	(-)100% Dividendos Exentos	0.00	0.00
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	0.00	0.00
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	80.80	1,019.96
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0.00	0.00
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	0.00	0.00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	0.00	0.00
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	0.00	0.00
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	653.39	2,398.06
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	163.35	599.52
		Impuesto a la Renta Causado (Pago Minino)	0.00	0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	490.04	1,798.54
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	849	Impuesto Causado	163.35	599.52
		(Menos:)		
	851	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	375.91
	852	=Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	0.00	223.61
	854	Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	375.91
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	491.76	634.21
	859	Crédito Tributario de Años Anteriores	0.00	379.13
	865	NETO IMPUESTO A PAGAR	0.00	0.00
	866	SUBTOTAL SALDO A FAVOR	0.00	413.82