

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA VIRGEN DEL TRANSITO TRANSVITRAN S.A

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

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Pesada Virgen del Transito Transvitran S.A., es una compañía constituida mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito el 19 de octubre de 2004, aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.0 1 Q.IJ.4576 del 24 de noviembre del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de diciembre del mismo año. Su actividad principal es la realización de actividades de prestación de servicios de transporte de carga pesada

Actualmente las oficinas administrativas de la Compañía se encuentran ubicadas en Quito, en las calles MoroMoro OE5-160 y Chilla.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de Compañía de Transporte de Carga Pesada Virgen del Transito Transvitran S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES — NIIF PYMES.

### 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

### 2.3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio sobre la facturación de servicios prestados es de 30 días. Las cuentas comerciales por cobrar son revisadas anualmente a fin de determinar cualquier indicio de incobrabilidad.

## 2.4 Propiedades y equipo

### 2.4.1

Medición en el momento del reconocimiento inicial.

Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

### 2.4.2

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

## 2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

### 2.4.4

Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

## 2.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

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

## 2.6 Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

El impuesto a la renta corriente se reconoce en el estado de resultados del año.

## 2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contratación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en el estado de resultado integral en base a los servicios efectivamente prestados al cierre de cada período. Los valores cobrados por servicios aún no son registrados como ingresos diferidos en el estado de situación financiera.

## 2.8 Costos y Gastos

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

Tras el detalle de las políticas de manejo de las distintas partidas. Los aspectos más relevantes en el periodo 2015 son considerados los siguientes:

Gasto por temas de Sueldos más Beneficios sociales: \$36386.80

Gasto Transporte: \$1892.24

Gasto de viaje: \$2996.65

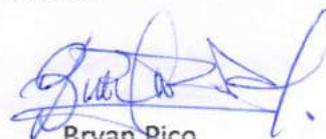
Ventas del Periodo: \$101830.79

Ganancia del periodo: \$551.22

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía marzo 16, 2015 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



Veronica Mayorga  
Gerente General



Bryan Pico  
Contador