

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA VIRGEN DEL TRANSITO

TRANSVITRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO FISCAL TERMINADO

31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 del 2004, aprobada por la Superintendencia de Compañías según resolución N°01 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. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases para la preparación

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Virgen del Tránsito Transvitrán S.A., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de Socios y Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES – NIIF PYMES.

2.2 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar con brevedad en efectivo en un plazo inferior a los 3 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 periodo de crédito promedio sobre el cual 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 Propiedad 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 propiedad y equipos 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 equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor, en caso de existir.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo 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 legal o line recta

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

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad planta y equipos y las vidas útiles utilizadas 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 propiedad y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es 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 periodo 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 periodo.

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 periodo. Los valores cobrados por servicios aun no son registrados como ingresos diferidos en el estado de situación financiera.

2.8 Costos y Gasto

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 periodo 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 2016 son considerados los siguientes:

Gasto por temas de Sueldos más Beneficios sociales: \$15954.48

Gasto Transporte: \$344.15

Gasto de viaje: \$544.21

Ventas del Periodo: \$77733.50

Ganancia del periodo: \$32.30

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía el 14 de marzo de 2017, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



Verónica Mayorga

Gerente General



Bryan Pico

Contador