

COMPañIA DE TRANSPORTES REY DEL VALLE PUESTE SIETE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
Expresadas en dólares de E.U.A.

1. Información general de la Compañía

Compañía de Transportes Rey del Valle Puentesiete S. A., en adelante la Compañía, fue constituida en marzo de 2009 en la ciudad de Quito – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de marzo de 2009. Su actividad principal es la prestación de servicios de transporte de carga liviana, en la parroquia de Conocoto del Distrito Metropolitano de Quito, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Tránsito, Transporte y Seguridad Vial. Las instalaciones de la Compañía están ubicadas en Quito en la Manuela Cañizares OE31-42 y ciudadela hospitalaria.

2. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en inglés).

3. Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4. Estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

5. Políticas contables significativas

La Compañía ha aplicado consistentemente las siguientes políticas contables a todos los periodos presentados en estos estados financieros.

Un detalle de las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía se presenta a continuación:

a) Clasificación de activos y pasivos

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Instrumentos financieros

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo

f) Impuesto a la renta

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar el monto del beneficio como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a las establecidas en el Código Laboral Ecuatoriano y bonos por desempeño.

g) Beneficios a corto plazo

e) Beneficios a los empleados

Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en resultados en forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

d) Arrendamiento

El método de depreciación y las vidas útiles son revisados en cada ejercicio.

Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación y software	3
(años)	

El mobiliario y equipo se deprecian desde el momento en que están instalados y listos para su uso por el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada para cada elemento según se indica a continuación:

El mobiliario y equipo está valorizado al costo de adquisición menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de adquisición comprende su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

c) Mobiliario y equipos

Los activos y pasivos financieros son compensados y presentados de esta manera en el estado de situación financiera cuando la Compañía cuenta con el derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de realizar el activo o liquidar el pasivo por el importe neto.

La baja de un activo financiero, es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o substancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Los instrumentos financieros comprenden activos y pasivos financieros y categorías de no derivados. La Compañía reconoce los activos y pasivos financieros a la fecha de la transacción en que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición". La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39.

NIIF 9 - Instrumentos Financieros

Las nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2014, y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros.

6. Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y las comisiones bancarias.

Los ingresos financieros están compuestos principalmente por ingresos por intereses de los fondos invertidos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

j) Ingresos financieros y costos financieros

Los costos y gastos son reconocidos en base a lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros. Los diversos componentes del gasto que constituyen el costo de los servicios prestados se reconocen al mismo tiempo que el ingreso ordinario derivado de la prestación del servicio.

i) Costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos provenientes de la prestación de servicios considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa y netos de devoluciones, rebajas y descuentos. El grado de terminación se evalúa sobre la base de inspecciones de los trabajos ejecutados.

h) Ingresos por la prestación de servicios

Las provisiones se determinan descontando los flujos de efectivo futuros esperados usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones correspondientes al valor temporal del dinero que el mercado esté haciendo, así como el riesgo específico del pasivo correspondiente. Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, cuando sea probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y se pueda hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

g) Provisiones

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

i. Impuesto a la renta corriente

caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2015 las inversiones por US\$ 7000,00 corresponden a certificados de depósito a plazo en el Banco Procredit, los cuales devengan una tasa de interés anual entre el 5, 57% con vencimientos hasta 180 días plazo desde la fecha de su constitución.

8. Inversiones

La Compañía no contaba con restricciones sobre el efectivo y equivalentes.

Depósitos bancarios	4,199	4,199
	<u>129</u>	<u>129</u>
	2015	2014

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo se muestra a continuación:

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Administración de la Compañía con base en evaluaciones preliminares estima que la adopción de normas, enmiendas e interpretaciones, antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

- Planes de Beneficios Definidos: Aportaciones de los Empleados (Modificaciones a la NIC 19).
- Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2010 – 2012.
- Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2011 – 2013.
- NIIF 14 Cuentas de Diferimiento de Actividades Reguladas.
- Contabilidad para la Adquisición de Intereses en Operaciones Conjuntas (Modificaciones a la NIIF 11).
- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización (Modificaciones a la NIC 16 y NIC 38).
- Agricultura: Plantas Productoras (Modificaciones a la NIC 16 y NIC 41).
- Método de Participación en Estados Financieros Separados (Modificaciones a la NIC 27).
- Venta o Contribución de Activos entre un Inversionista y sus Asociadas o Negocios Conjuntos (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28).
- Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2012 – 2014 – varias normas.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La NIIF 15 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2017. Su adopción anticipada es permitida.

La NIIF 15 establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuando se reconocen y en qué monto. La NIIF 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 "Ingreso de Actividades Ordinarias", la NIC 11 "Contratos de Construcción" y la CINIF 13 "Programas de Fidelización de Clientes".

NIIF 15 - Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018, con adopción anticipada permitida.

impuesto a la renta corriente
impuesto a la renta diferido

	Operaciones ordinarias	
	Otras rentas	
2015	155	25,996
2014	14,368	14,368

Un resumen de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

14. Ingresos de actividades ordinarias y otras rentas

Mediante acta de junta de socios por unanimidad, resuelve capitalizarse en su totalidad la reserva de capital para cubrir las pérdidas acumuladas de años anteriores, previa resolución de la Junta General de Accionistas.

Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Reserva de capital

La Junta de Accionistas mediante Acta del 24 de abril de 2014 aprobó un aumento de capital en US\$ 1,050 mediante la emisión de 11 acciones ordinarias la Compañía de US\$ 50 cada una, validado por la Escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía, escritura No. 2014-17-01-20-P07014.

La Compañía ha emitido únicamente acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$50 cada una. El número de las acciones autorizadas, suscritas y pagadas a la fecha de los estados financieros es de 21.

Capital social

13. Capital y reservas

La Compañía considera que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

	Impuesto a la renta aplicando la tasa de	
	impuesto	
	Gastos no deducibles	
	Deducciones adicionales	
	Amortización por pérdidas	
	Impuesto a la renta causado	
2015	1,822	91
2014	226	24

El impuesto a la renta corriente se calcula a la tasa del 22% sobre la utilidad gravable. La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta corriente y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta a la utilidad antes de impuesto a la renta:

15. Gastos de Operación

Un detalle de los gastos de operación es como sigue:

	2015	2014
Beneficios a los empleados	11,233	7,869
Honorarios	119	1,064
Arrendamientos	200	100
Servicios básicos	375	1,241
Comisiones		120
Depreciaciones y amortizaciones	792	792
Bancarios	50	
Mantenimiento y reparaciones	981	2,318
Impuestos y contribuciones		
Utilles y suministros	11,122	756
Otros	25,171	14,260

Cesar Bazantes
Gerente General

Fernando Estevez
Contador General