

TRANSOVA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSOVA S.A EXPEDIENTE: 162377, es una sociedad anónima radicada en el cantón Quito, provincia Pichincha, Ecuador, con RUC 1792192668001, con domicilio ubicado en la Parroquia Cumbaya, calle Los Establos N°403.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es la actividad de Transporte de Carga Pesada.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2011.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

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.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

4.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

4.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

4.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes correspondientes al periodo fiscal.

4.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un 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.

4.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.7 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

4.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

4.9 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

4.10 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

4.11 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

4.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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.

4.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha vendido el producto y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

4.14 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

5. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

6. NOTAS EXPLICATIVAS

TRANSOVA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pacifico Cta. Corriente		197.39
	Banco Pichincha Cta. Corriente	6,498.28	8,154.09
	Banco Pichincha Cta. Ahorros		2,020.12
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	6,498.28	10,371.60
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,498.28	10,371.60

10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	55,282.08	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	55,282.08	-

10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	11,756.84	12,652.25
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,756.84	12,652.25

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-15 dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	105.29	105.29
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	179.97	579.97
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	285.26	685.26
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(185.09)	(685.26)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	(185.09)	(685.26)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	100.17	-

10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	1,388.32	1,388.32
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1,388.32	1,388.32
10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(1,388.32)	(1,388.32)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(1,388.32)	(1,388.32)
PASIVO CORRIENTE			
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	34,519.37	237.90
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	34,519.37	237.90
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Guayaquil (1)	-	-
	Banco del Pacifico(2)	-	-
	Tarjeta de Credito Banco Pichincha		104.09
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	104.09
20105 PROVISIONES		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		32.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,444.42	
2010703	Obligaciones con el IESS	2,345.93	726.90
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	30,475.10	2,716.84
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	204.60	
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	34,470.05	3,475.74
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	1,377.96	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1,377.96	-

20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-
20110 ANTICIPO DE CLIENTES		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-
PASIVO NO CORRIENTE			
301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Cahueñas Alborno Amílcar		198.00
	Calderon Velarde Carlos		198.00
	Cordova Quintero Andrés		198.00
	Viteri Arguello Oscar	798.00	6.00
	Viteri Molina Cristian	1.00	1.00
	Viteri Molina Oscar	1.00	1.00
	Viteri Naranjo Denis		198.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00
RESERVAS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,231.85	1,231.85
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	1,231.85	1,231.85
RESULTADOS ACUMULADOS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	24,875.98	42,963.96
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(23,352.83)	(23,352.83)
30601	Resultados acumulados por adopción NIF	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1,523.15	19,611.13
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo		
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(285.01)	(2,436.86)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(285.01)	(2,436.86)

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	431,518.70	233,704.89
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	431,518.70	233,704.89

43 OTROS INGRESOS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	1,952.74	2,942.07
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1,952.74	2,942.07

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	-	28,166.45
510201	Sueldos y Beneficios sociales	59,181.49	22,249.94
510408	Otros Costos de producción	86,740.49	3,765.51
51	TAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	145,921.98	54,181.90

5201 GASTOS DE VENTA		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	57,020.45	32,960.51
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9,423.19	6,693.25
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	9,033.64	3,666.39
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,549.18	
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	60.00	7,358.75
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles	20.00	177.91
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	194,099.81	129,617.53
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	306.46	
520117	Gastos de viaje	468.57	946.65
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,016.89	1,111.06
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		1,460.19
520120	Impuestos, Contribuciones y otros	164.85	409.51
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	47.37	500.17
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	1,388.32	
52012202	Otros activos		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	9,314.31	
	Subtotal Gastos de Venta	285,913.04	184,901.92

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	272.41	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	272.41	-

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-15

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,364.01	(2,436.86)
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(204.60)	-
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	5,406.12	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	6,565.53	(2,436.86)
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(1,444.42)	-
		-	-
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(285.01)	
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(285.01)	-

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-15

dic-16

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	3,170.81	2,620.63
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(4,756.21)	(2,620.63)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	4,320.32	2,337.53
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	3,627.13	6,362.05
		.	
855	Impuesto a pagar		
856	Saldo a Favor	6,362.05	8,699.58

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)