

COPAÑA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS Y PARRA. CIA LTDA

Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre
de 2016

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS Y PARRA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6.557,92	8.736,06
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9.862,55	9.100,70
Inventarios		
Activos por impuestos corrientes	1.988,42	1.506,38
Pagos anticipados	0,00	2.791,13
Otros activos corrientes		
Total activos corrientes	18.408,89	22.134,27
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	97.874,06	127.359,79
Propiedades de inversión		
Activos intangibles		
Activos por impuestos diferidos		
Otros activos		
Total activos no corrientes	97.874,06	127.359,79
TOTAL	116.282,95	149.494,06

PASIVOS Y PATRIMONIO**2016** **2015**

(en U.S. dólares)

PASIVOS CORRIENTES:

Préstamos y obligaciones financieras

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	106.714,95	143.090,03
Pasivos por impuestos corrientes	184,29	926,40
Obligaciones acumuladas	2.767,12	2.267,94
Provisiones	4.717,49	2.589,02
Total pasivos corrientes	114.383,85	148.873,39

Total pasivos**114.383,85** **148.873,39**

PATRIMONIO:

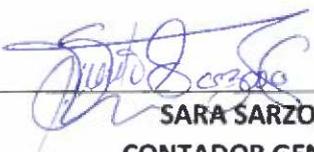
Capital social	1.000,00	1.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
Resultados acumulados	-379,33	0,00
Resultado del Ejercicio	1.278,43	-379,33

Total patrimonio**1.899,10** **620,67****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****116.282,95** **149.494,06**

SARA SARZOSA
CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS Y PARRA
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS ORDINARIOS	127.952,50	85.600,50
COSTO DE VENTAS	0,00	0,00
MARGEN BRUTO	127.952,50	85.600,50
Gastos de ventas	-115.382,27	-79.412,34
Gastos de administración	-9.780,73	-6.273,85
Gastos financieros	-94,35	0,00
Otras ganancias y pérdidas	0,00	0,00
Otros	-404,27	-108,46
Total ingresos (gastos) ordinarios	-125.661,62	-85.794,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.290,88	-194,15
Menos gastos por Impuesto a la renta:		
Corriente	1.012,45	185,18
Diferido		
Total	1.012,45	185,18
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1.278,43	-379,33
	0,00	


SARA SARZOSA
CONTADOR GENERAL

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(en U.S. dólares)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Otras Reservas	Adopción		Resultados acumulados	Total
							NIIF	Primera vez		
Saldos al 1 de enero de 2015	1.000,00	0,00								1.000,00
Aportes futura capitalización										
Transferencia a reserva legal										0,00
Aumento de capital										
Dividendos pagados										
Utilidad (pérdida) del año									-379,33	-379,33
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-379,33	620,67
Aportes futura capitalización										0,00
Transferencia a reserva legal										0,00
Aumento de capital										0,00
Dividendos pagados										0,00
Utilidad (pérdida) del año									1.278,43	1.278,43
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278,43	1.899,10


SARA SÁRZOSA
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS Y PARRA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(en U.S. dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	6.557,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.557,92
Clases de cobros por actividades de operación	118.089,95
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	108.989,25
Otros cobros por actividades de operación	9.100,70
Clases de pagos por actividades de operación	-111.532,03
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-66.687,84
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-29.083,78
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Intereses pagados	
Otros entradas salidas de efectivo	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15.760,41
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.557,92
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6.557,92

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.695,15
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	40.381,59
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	29.485,73
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1.012,45
Ajustes por gasto por participación trabajadores	404,27
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9.479,14
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-36.518,82
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	761,85
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-2.791,13
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-34.489,54
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	6.557,92


SARA SARZOSA
CONTADOR GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. La actividad Económica principal es el transporte de carga pesada.

COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA., es una compañía que se encuentra bajo el control y supervisión de la Superintendencia de Compañías; y por lo tanto sujeta a la presentación de información de sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden

causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos

COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. Durante el ejercicio, la vida útil de ciertos elementos que componen la propiedad, planta y equipo (Inmuebles) se incrementó disminuyendo el importe del gasto depreciación. La gerencia estima que el impacto de esta disminución no es significativo en los resultados del ejercicio presente y futuros asumiendo que la vida útil ajustada se mantuviera hasta el final.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Maquinaria	10

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro.- Al final de cada período, COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2016 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores.- COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.8 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

Ingresos por intereses, regalías, dividendos.-

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales 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 60días.

3 PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social es de USD 1000,00 y dividendos por distribuirse de \$1.278,43.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas en el mes de Abril para su aprobación.

