

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016
(En dólares Americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

VALLEJO BRAVO & TRANSPORTE PESADO SOCIEDAD ANÓNIMA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Septiembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Primera del cantón Quito con fecha 21 de Diciembre de 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene por objeto social exclusivo: El transporte de carga pesada a nivel Nacional.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 21 de Diciembre del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Puembo, Urcesino Baquero, N8-39 y Luis Salazar, Quito - Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792419700001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General. Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

[Firma]

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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.

3.1. Estados financieros individuales

El balance de situación financiera o balance general se lo hará utilizando la presentación base de Activos Corrientes y no corrientes, Pasivos Corrientes y no corrientes y para la presentación del Estado de Situación Integral se utilizará por método de función. Para el Estado de Flujo de Efectivo se utilizará el Método directo.

3.2. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.



3.3. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General Universal de Accionistas, efectuada el 17 de febrero de 2017. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

4.1. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta tres meses. Estas cuentas no tienen riesgo significativo de cambios en su valor.

4.2. Pasivos financieros

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como corrientes a menos que la empresa acuerde diferir el pago de la obligación más allá de 12 meses.

4.3. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta constituye la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las bases de cálculo establecidas por la Autoridad Tributaria.

OK

4.4. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un evento pasado y que es probable se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando puede hacerse una estimación fiable del importe de las mismas.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

4.5. Beneficios a empleados

4.5.1. Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor, sin descontar, de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

4.5.2. Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación sobre las utilidades, el beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables, acorde a las leyes vigentes en el Ecuador.

4.6. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda conceder.

4.6.1. Ventas

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la empresa transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

4.6.2. Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o se produzca el financiamiento correspondiente a la transacción.

4.7. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4.8. Gastos financieros

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

En resumen del efectivo y sus equivalentes es:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja y bancos	<u>314,34</u>	<u>494,36</u>
	314,34	494,36

7. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas de terceros por cobrar, es como sigue:

Otras cuentas por cobrar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos a Trabajadores (1)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	0,00	0,00

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras cuentas por pagar (1)	<u>2.157,06</u>	<u>6.435,00</u>
	2.157,06	6.435,00

(1) Cuentas no devengan interés y el término es de 1 a 60 días.

9. PARTES RELACIONADAS

9.1. Saldos con Partes Relacionadas

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como siguen:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Por pagar		
Cuentas por pagar partes relacionadas (1)	<u>19.308,97</u>	<u>0,00</u>
	19.308,97	0,00

(1) Corresponde a préstamos de accionistas

9.2. Transacciones con Partes Relacionadas

A continuación se detalla los sueldos percibidos por los socios de la compañía, en calidad de empleados bajo relación de dependencia.

Gastos Sueldos	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vallejo Bravo Francisco Alcides	4.597,08	4.446,36
Vallejo Bravo Pamela Cecilia	4.805,84	4.446,36
Vallejo Portugal Paco Alcides	<u>4.597,08</u>	<u>4.446,36</u>
	14.000,00	13.339,08

Gastos beneficios sociales	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vallejo Bravo Francisco Alcides	0,00	0,00
Vallejo Bravo Pamela Cecilia	1.130,30	1.093,29
Vallejo Portugal Paco Alcides	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	1.130,30	1.093,29

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las cuentas por pagar por concepto de sueldos y beneficios a empleados fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por Pagar	0,00	0,00
Beneficios Sociales (1)	2.005,83	1.461,11
Participación a Trabajadores (2)	<u>220,82</u>	<u>420,59</u>
	2.226,65	1.881,70

(1) Compuesto por la provisión de Décimo tercer, Décimo cuarto; a los que los trabajadores tienen derecho por la prestación de servicios durante el periodo que se informa y que al 31 de diciembre 2016 se encuentran pendientes de pago.

(2) Reconocimiento según cálculo en liquidación del impuesto a la renta, en el punto 12.3

11. PROVISIONES

Un resumen de las provisiones es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Corto Plazo (1)	<u>391,34</u>	<u>617,31</u>
	391,34	617,31

(1) Incluye Décimo tercer, Décimo cuarto devengados al 31 de diciembre 2016.

12. IMPUESTOS

12.1 Activos y pasivos del año corriente

El resumen por activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuestos por recuperar		
Crédito tributario (RENTA)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	0,00	0,00

12.2 Impuesto a la renta en resultados del año

El gasto por impuesto corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2016 y 2015 se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta corriente (12.3)	<u>593,76</u>	<u>526,96</u>
	593,76	526,96

12.3 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad / Pérdida antes del impuesto renta	2.803,95	2.803,95
(-) Participación Trabajadores	- 441,64	- 420,59
Gastos No Deducibles (1)	<u>+ 196,24</u>	<u>11,92</u>
Utilidad gravable	2.698,89	2.395,24
Tasa del impuesto	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado (IRC)	593,76	526,96

(1) Se generan por el pago de multas en el pago atrasado de aportaciones al Instituto de Seguridad Social y al Servicio de Rentas Internas.

13 CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de cuatro mil dólares de los estados unidos de América, dividido en cuarenta acciones ordinarias y nominativas de un valor de cien dólares de los estados unidos de América cada una.

14 RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva hasta que alcance un mínimo del 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2016 la compañía tiene esta reserva legal así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	<u>468,78</u>	<u>277,89</u>
	468,78	277,89

15 RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre 2016 la compañía contó con saldos acumulados positivos, así:

Utilidades Retenidas	2.501,04
Pérdidas Acumuladas	-2.381,95
Utilidad del Ejercicio 2016	<u>1.718,00</u>
Resultados Acumulados	1.837,09

Por lo que a la fecha se encuentran superados los resultados negativos obtenidos en años anteriores.

16 RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio resulta de calcular:

Utilidad del Ejercicio 2016	2944,29
(-) Participación Trabajadores	441,64 15%
(+) Gastos No Deducibles	<u>196,24</u>
UTILIDAD GRAVABLE	2698,89
IMPUESTO RENTA 2016	593,76 22%
Base para Reserva Legal	1908,89
RESERVA LEGAL	<u>190,89 10%</u>
Resultado NETO del Ejercicio	1718,00

17 INGRESOS

17.1 Ingresos por ventas

La compañía genera ingreso por el servicio de transporte de carga pesada.

El desglose de estos ingresos es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Transporte de materiales pétreos	<u>30.620,00</u>	<u>28.960,00</u>
	30.620,00	28.960,00

17.2 Otros ingresos

Resultantes del reconocimiento de intereses implícitos en préstamos otorgados a trabajadores:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros ingresos	<u>0,00</u>	<u>13,51</u>
	0,00	13,51

18 COSTOS DE VENTA

Los costos de venta se han formado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mano de obra directa (1)	<u>10.088,40</u>	<u>9.965,32</u>
	10.088,40	9.965,32

(1) Compuesta por Sueldos y Salarios, Beneficios sociales e indemnizaciones, y Aportes a la seguridad social.

19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se han formado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de personal (1)	17.462,92	16.119,46
Otros gastos (2)	<u>124,39</u>	<u>84,78</u>
	17.587,31	16.192,32

(1) Incluyen sueldos y beneficios sociales a trabajadores.

(2) Conformados por el pago de comisiones pagadas por manejo de cuentas corrientes, suministros y pago de multas al less y Sri.

20 GARANTIAS

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía no tiene garantías entregadas.

21 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía no mantiene demandas laborales.

22 EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero 2017 y la fecha de emisión de estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero que afecten significativamente a los saldos e interpretaciones presentados.

Hasta aquí las notas a los Estados Financieros correspondientes al año 2016.

Atentamente;



Ing. Francisco A. Vallejo B.

GERENTE GENERAL