NOTA 1. OBJETO SOCIAL

"TRANSPORTE PESADO TRATECOVARGAS CIA LTDA.", fue constituida en el Ecuador mediante escritura pública, el 16 de enero de 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías, protocolizada el 29 de enero del 2013 e inscrita en el registro mercantil el 6 de marzo del mismo año. La compañía realizo una extensión del tiempo de duración a partir del año 2013 el cual es de 99 años.

"TRANSPORTE PESADO TRATECOVARGAS CIA LTDA.", es una compañía ecuatoriana cuya actividad principal es la de prestación de servicio publico de carga pesada. Es una Compañía Limitada organizada bajo las leyes del Ecuador.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **TRANSPORTE PESADO TRATECOVARGAS CIA LTDA.,** comprenden: el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados,

así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

El registro y procesamiento de la información financiera, que da origen a los informes contables, se los realiza por medio del sistema informático contable MICROXISTEM. La funcionalidad del sistema permite la: Contabilización automática a través de equivalencias entre diferentes sistemas, generación automática de balances y reportes, generación de estados de cuenta.

Además el sistema brinda seguridades en: Ingreso a través de usuarios y passwords, Auditoría de acceso a base de datos, Respaldos diarios, semanales y mensuales, respaldo auxiliar en otro servidor fuera de la empresa.

d. Principales Políticas Contables

Las políticas contables de la Compañía, se han formulado usando las bases de medición y reconocimiento, establecidas en las Normas Internacionales con todos sus componentes e interpretaciones, las que serán de conocimiento y aprobación de la administración general de la Empresa. Estas políticas se aplicarán uniformemente de período a período, se cambiarán solamente por la emisión o modificación, que se establezca en alguna Norma Internacional. Cuando por razones muy particulares y extremas no exista en las Normas Internacionales el tratamiento de alguna partida o transacción contable, se aplicarán los procedimientos de otros cuerpos normativo internacionales, si tampoco es posible establecerla en esta segunda instancia, la Gerencia General de "**TRANSPORTE PESADO TRATECOVARGAS CIA LTDA.**" desarrollará una política técnica y comprobada, hará aprobar a la Junta y la aplicará. Los cambios en políticas contables se corregirán retroactivamente, re expresando los saldos de EEFF anteriores, su registro contable se hará en el año en que se genera la nueva política.

e. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta política se aplica a aquellos valores en efectivo o equivalentes que son liquidados en un tiempo máximo de 90 días.

Se reconoce como efectivo y equivalentes de efectivo todas aquellas partidas que son:

- Caja general y cajas chicas

- Fondos rotativos
- Bancos en moneda nacional.
- Inversiones menores a 90 días que principalmente se las ha obtenido con el propósito de negociar en un período no mayor al señalado.

De acuerdo a la explicación que antecede, se reconoce como efectivo y sus equivalentes, a todos los documentos de alta liquidez que mantiene la Compañía al momento de la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo.

f. Clientes

Las cuentas y documentos por cobrar tanto al corto y largo plazo son considerados como activos financieros medidos al costo amortizado porque tiene que ver con el giro normal del negocio, y cuyo propósito fundamental al final del instrumento es recuperar el monto del capital y sus intereses, estos activos se reconocerán por el monto de la transacción inicial incluyendo a lo largo de la vida del activo los ingresos financieros que puedan generarse por ese concepto, mediante la utilización de la tasa de interés efectiva.

La política de cartera que mantiene actualmente la empresa, se basa en el análisis de la capacidad de endeudamiento del futuro cliente y su comportamiento crediticio, complementándolo con el estudio de documentación básica como RUC, Cédula, y garantías, entre las que se considera: letras de cambio, bancarias, hipotecarias, prenda industrial, entre otras; factores que determinan la asignación de cupos de crédito, los mismos que serán actualizados y monitoreados en el sistema por el Área de Crédito y Cobranza.

En lo relacionado a clientes antiguos la actualización de información básica, comercial y financiera se la efectuará en forma periódica, ya sea por cambio de valor del cupo asignado de crédito, o a criterio del Departamento de Cartera en base al comportamiento del cliente que amerite su actualización.

El aumento de cupo al cliente se lo hará considerando para esto como si fuera una afiliación inicial, es decir una nueva evaluación del crédito.

El área de Crédito y Cobranza mantendrá un archivo individual de los clientes aperturados, en cuyas carpetas deberá estar en original toda la documentación referente.

g. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año en el estado de resultados integrales. La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de las propiedades y equipos, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales de acuerdo al bien. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, el porcentaje de depreciación es en base al siguiente detalle:

Tipo	Vida útil	V. Residual
Muebles, enseres, instalaciones y equipos	10 años	10% Costo inicial
Equipo de computo	3 - 5 años	0 – 20% Costo inicial
Vehículos	7 – 15 años	0 – USD$ 4.000

El deterioro de Propiedad, Planta y Equipo, por lo menos cada cierre de período se deberá analizar cada una de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo, para determinar si las condiciones geográficas o generales donde se encuentran los activos han cambiado, determinando que pueda disminuir el valor de los activos, y por tanto exista indicios de deterioro, de ser así la entidad calculará el importe recuperable del activo afectado que es igual al mayor entre el valor razonable (obtenido de un mercado activo, informal o costo de reposición) menos los costos estimados de venta y el valor de uso. Las diferencias surgidas por este concepto se registrarán a resultados normales del período y se controlará al activo mediante una cuenta correctora.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

h. Cuentas por Pagar a corto y largo plazo

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor justo y posteriormente se valorizan al costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

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.

i. Obligaciones financieras a corto plazo y largo plazo

Inicialmente se reconocerán utilizando el método del costo amortizado con la utilización de la tasa de interés efectiva, incluyendo los costos atribuibles a la transacción que se devengarán a lo largo del período de la deuda. Cada cierre de período se verificará que la deuda se encuentre por su costo amortizado y con el respectivo reconocimiento de los intereses devengados. Cada cierre de período se presentará la porción corriente en el corto plazo y lo no corriente en obligaciones financieras al largo plazo.

j. Provisiones

La Compañía reconoce una provisión como:

a) Resultado de un suceso pasado; ó;
b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

k. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

l. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor justo de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, el menor de los dos. Cada pago por arrendamiento se distribuye entre el pasivo y las cargas financieras para conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la deuda. El bien adquirido, en régimen de arrendamiento financiero, se deprecia durante su vida útil y se incluye en propiedades, plantas y equipos.

m. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que emanan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

Cada cierre de período la Empresa calculará y registrará:

- **El impuesto a la renta corriente.-** Como un gasto normal del período y contra un pasivo por pagar a los organismos correspondientes, el valor se establece en función a la tasa impositiva vigente.

- **El impuesto a la renta diferido.-** El impuesto diferido se genera cuando existe diferencia entre la base contable del activo o el pasivo con su base fiscal, este impuesto se reconocerá como un gasto ya sea deudor o acreedor según corresponda contra la cuenta Activos por impuestos diferidos o pasivos por impuestos diferidos, el procedimiento de cálculo se realizará con Estados Financieros cerrados a cada período, el análisis se efectuará en una sola hoja de trabajo final, en el cual se establezcan por cada partida de balance las bases contables y fiscales de las partidas, las diferencia temporarias generadas y los impuestos diferidos producidos, cualquier observación importante respecto a la partida.

n. Impuesto a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y es registrado en los resultados del año.

o. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital Social, reservas, aportes de capital, Utilidades retenidas/ pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y ORIS.

p. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocerán cuando exista la certeza o probabilidad de que la transacción generará flujos futuros a la entidad y que puedan medirse fiablemente. Las bases del reconocimiento de los ingresos son las siguientes:

- Ingreso por venta de bienes.- Cuando se ha transferido sustancialmente los riesgos y ventajas de los bienes, la entidad ha perdido el control de los mismos y se reconocerá por el valor razonable de la contrapartida.

- Prestación de servicios.- Estos se reconocerán por porcentajes de realización del servicio si el mismo se puede medir fiablemente y si es para un cliente específico. En caso de que el servicio se preste para el público en general es decir, no para clientes específicos entonces el ingreso se reconocerá linealmente en cada período que se generen, en caso de que no se haya emitido la factura correspondiente por la prestaciones de servicios, cada cierre de período se hará una estimación del mismo y se reconocerá en el período al que corresponde.

- Intereses.- Se reconocen utilizando el método de la tasa de interés efectiva, observando siempre el principio del devengo, la tasa a utilizar será la dada en cada transacción.

- Regalías.- En base a los contratos realizados

- Dividendos.- Cuando se establezca el derecho a recibirlos

q. Gastos

Se reconocen de acuerdo a lo establecido en el marco conceptual, observando los principios del devengo y el de correlación del ingreso con el gasto, para ser reconocidos deberá observarse que exista alta probabilidad para la entidad de que deba desprenderse de recursos y que puedan medirse fiablemente.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
Caja	39.15	0
Bancos	128.73	0
Total	**167.88**	**0**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
CLIENTES	8,620.39	27.314,87
Total	**8,620.39**	**27.314,87**

Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
CESAR VARGAS	7,840.10	14.797,85
Total	**7,840.10**	**14.797,85**

Otros Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionadas

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
Antivcipos y Prestamos Empleados	14.839,55	0
Anticipo Proveedores	13.049,30	11.773,41
Credito Tributario	2.369,11	3.238,51
Total	**30.257,96**	**15.011,92**

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta propiedades, planta y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
Muebles y Enceres	1.026,14	2.001,77

(-) Depr.acum.Muebles y Enceres	-52,90	-98,90
Equipo de computación	1.345,00	6.376,76
(-) Depr.Acum.Eq.de Comp.	-515,99	-1.518,87
Vehiculos	11.000,00	20.500,00
(-) Depr.acum.Vehiculos	-0	-2.358,33
Total	**12.802,25**	**24.902,43**

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
Locales		
Proveedores de Tiendas	22.957,73	11.003,26
Cuentas por Pagar Accionistas y Socios	-	2.316,42
Anticipos a Clientes	-	15.004,81
Varios	-	-
Total	**22.957,73**	**28.324,49**

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El grupo de cuentas que conforman este rubro, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
Con la Administración Tributaria	6,053.87	3.873,03
Con los Empleados	4,332.54	5.400,00
Con la Administración Social	3,549.95	11.989,50
Dividendos por Pagar	-	-
Total	**13,936.36**	**21.262,53**

NOTA 12. PATRIMONIO

Capital.- El capital social pagado de la Compañía asciende a la suma de 400.00 acciones de USD $1,00 valor nominal unitario.

... Diciembre 31,...

CUADRO DE INTEGRACIO DE CAPITAL

ACCIONISTAS	CAPITAL TOTAL USD	No. DE ACCIONES	PARTICIPACION ACCIONITARIA
VARGAS REINOSO CESAR	240,00	240	60%
VARGAS SANCHEZ CESAR	160,00	160	40%
TOTAL	400,00	400	100,00%

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la venta de Servicios de Transporte pesado cuyos montos registrados al 31 de diciembre del 2014 y 2015 se detallan a continuación:

... Diciembre 31,...

Línea	2015 (En USD $)	2016 (En USD $)
AKROS CIA. LTDA.	301.304,33	5.390,00
ALVAME	-	167,00

AREA MODULAR & DISEÑO	130,00	-
ASPROAGRO CIA LTDA	-	1686.92
BRAUSUPPLIES CIA LTD	150,92	-
CAZAR PAREDES AZUCEN	608,00	-
CAPTAGUA	-	150,00
CUATRICROMIA	-	-
DONATO BOCATTO	608,00	-
EMBAJADA DE ESPAÑA	-	597,84
ECUAVALVULA S.A.	90,00	-
FELIX ALVAREZ	-	254,49
FLEXNET DEL ECUADOR	3.006,02	-
FLORESARAIH CIA. LTDA.	-	130,00
GOMEZ GUAÑA MILTON	-	272.34
GUILLERMO ROSALES	-	120,00
JEFFERSON ANIBAL CARRERA	-	140,00
LUIS OJEDA	60,00	-
MARCORPHARMA S.A.	447,00	50,00
MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR	-	480,00
MOPOSITA CHIQUITO SA	593,52	-
MOVILCELISTIC DEL ECUADOR CIA LTDA	20.021,81	18.316,22
NOVA DEVICES S.A.	1.335,74	59.665,00
OMS INTERNACIONAL	-	680,00
PABLO REYES VILLALBA	-	270,00
PATRICIO ANDRADE	-	180,00
PRONEXPRE CIA LTDA	500,00	-
REMOLQUEZ POZO REMPO	40,00	-
TELECOMPU	-	17.000,00
TOP LOGISTICS SOLUTI	21.233,53	-
TROPITIMBER	-	2.730,00
VALAREZO VALAREZO ED	608,00	-
VARGAS SANCHEZ CESAR	179,20	-

VICENTE MOREJON	80,00	-
Total	**350.996,07**	**108.277,81**

NOTA 14. GASTO DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Los **"Gastos de Venta y Administración"** corresponden a:

	... Diciembre 31,...	
	2015	**2016**
	(En USD $)	(En USD $)
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	74.572,26	*38.357,55*
Otros gastos	5168,72	8.094,48
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	18296,54	686,14
Promoción y publicidad	-	249,26
Transporte	79.813,81	1.822,77
Aportes a Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	10.103,49	5.685,29
Beneficios sociales e indemnizaciones	24.879,36	10.641,60
Arrendamiento operativo	67.650,00	3.000,00
Gastos de Viaje	11.647,00	5.001,42
Impuestos, Contribuciones y otros	435,26	1.079,90
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	6.069,62	1.977,15
Mantenimiento y reparaciones	5.262,81	7.353,94
Combustibles y Lubricantes	13.922,86	4.484,93
Suministros Materiales y Repuestos	11.337,31	11.409,12
Gastos de Gestión	56,16	459,25
IVA que se carga al costo o gasto	13.481,11	4.502,27
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores)	518,96	-
Gastos bancarios	-	619,41
Seguros y Rastreo Vehicular	1.699,17	2.572,43
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	489,85	5.301,21
TOTAL	**345.404,29**	113.484,82

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

No se registran eventos subsecuentes.