



# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSPIBERSA S.A.

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

EMAIL: contabilidad.transpibersa@gmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015  
(Expresadas en US\$ Dólares)**

### **1. TRANSPIBERSA SA.:**

La Compañía de Transporte TRANSPIBERSA S.A., fue constituida en Samborondón - Ecuador, en septiembre 27 del 2013, inscrita en el registro mercantil con numero de inscripción 644.

La empresa tiene como actividad principal, transporte de carga pesada.

### **2. POLITICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2013, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

#### **Base de preparación y presentación.**

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2013, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

#### **Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)**

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados sobre la base de las NIIFS.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos al 31 de Diciembre del 2016, comparados con el período 2015, como se describen en estas políticas contables.



## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSPIBERSA S.A.

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

EMAIL: contabilidad.transpibersa@gmail.com

### **Efectivo y Equivalente**

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista., según lo establece la NIIF 7 párrafo 7

### **Documentos y cuentas por cobrar clientes**

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, cuyo plazo está basado en acuerdos formalizados en contrato, estas cuentas se presentan al valor razonable.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), en cumplimiento con los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

### **Propiedad Planta y Equipo**

La partida de propiedades planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. El mismo que comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo. Adicionalmente se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5



# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSPIBERSA S.A.

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

EMAIL: contabilidad.transpibersa@gmail.com

## Cuentas Por Pagar

Corresponde a los valores pendientes de pagos a los proveedores comerciales, quienes otorgan crédito a la compañía.

## Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores.

## Provisión por beneficios a empleados

Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.

## Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de los servicios de transporte de carga que brinda la compañía.

## Reconocimiento de Costo y Gastos

Los costos corresponden a los valores incurridos y acumulados en el ejercicio económico, respecto a mano de obra del personal involucrado, alquiler de maquinarias, suministros y materiales y todo lo incurrido para proporcionar los Servicios que presta la compañía.

Los gastos reconocen de acuerdo al método de acumulación y devengo, respecto al período informado y están distribuidos de acuerdo a su función, gastos de administración, gastos financieros, otros gastos.

**Moneda local:** A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-16	31-dic-15
<b>Bancos Locales</b>		
Banco Internacional	4.21	24.78
Banco Pacifico	-	703.06
	<u>4.21</u>	<u>727.84</u>



# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSPIBERSA S.A.

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

EMAIL: contabilidad.transpibersa@gmail.com

## 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Cuentas por cobrar Clientes	41,614.29	34,270.25
Otras cuentas por cobrar	66,500.00	53,200.00
	<b><u>108,114.29</u></b>	<b><u>87,470.25</u></b>

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Crédito Tributario IVA	20,127.31	19,540.35
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2,989.39	2,060.95
	<b><u>23,116.70</u></b>	<b><u>21,601.30</u></b>

## 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Muebles - Enseres	280.00	280.00
Vehículos	0.00	0.00
	<b><u>280.00</u></b>	<b><u>280.00</u></b>
Depreciación acumulada	-60.76	0.00
	<b><u>219.24</u></b>	<b><u>280.00</u></b>

El movimiento de esta cuenta fue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Saldo inicial	280.00	280.00
compras	0.00	0.00
ajuste/Reclasificación	0.00	0.00
retiro/ venta	0.00	0.00
	<b><u>280.00</u></b>	<b><u>280.00</u></b>

<b>DEPRECIACION</b>	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Saldo inicial	0.00	0.00
Adiciones Gasto depreciación	28.00	0.00
Ajustes / Reclasificaciones	32.76	0.00
retiros ventas	0.00	0.00
	<b><u>60.76</u></b>	<b><u>0.00</u></b>



# COMPañÍA DE TRANSPORTE TRANSPIBERSA S.A.

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

EMAIL: contabilidad.transpibersa@gmail.com

## **9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Proveedores locales	1,842.00	37,499.99
Otras cuentas por pagar	592.82	0.00
	<b><u>2,434.82</u></b>	<b><u>37,499.99</u></b>

## **10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Con la administración tributaria	2,568.72	1,525.72
Con el IESS	17,630.50	4,617.69
Participación de trabajadores	1,438.64	836.44
Sueldos Por Pagar	29,611.90	0.00
Beneficios de empleados	6,064.37	8,815.87
	<b><u>57,314.13</u></b>	<b><u>15,795.72</u></b>

(1) Esta cuenta incluye lo siguiente:

	<b>31-dic-16</b>
Décimo tercer sueldo	499.96
Décimo cuarto sueldo	2,744.76
Vacaciones	3,086.65
	<b><u>6,331.37</u></b>

## **11. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta cuenta incluye, la provisión de jubilación patronal en base a un estudio actuarial otorgado por la compañía con corte al 31 de diciembre de 2014.

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Provisión por desahucio	2,935.13	2,071.23
Provisión por Jubilación Patronal	12,744.22	9,716.29
	<b><u>15,679.35</u></b>	<b><u>11,787.52</u></b>

## **12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA**

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Accionistas	6,821.84	0.00
Conspibersa S.A	23,561.42	24,334.31
	<b><u>30,383.26</u></b>	<b><u>24,334.31</u></b>



# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSPIBERSA S.A.

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

EMAIL: contabilidad.transpibersa@gmail.com

La compañía al cierre de los estados financieros presenta saldos de cuentas por pagar con sus relacionadas, los cuales están representados por préstamos directos y/o pagos a proveedores de la compañía.

## **13. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital social:** Representan 800. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1,00. cada una. Distribuidas con el 60% de nacionalidad ecuatoriano el Sr. Mario Fernando Pinos Bernal y con el 40% de nacionalidad ecuatoriano, la Sra. Evangelina Isabel Garcia Navas

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital. El valor de esta cuenta fue \$3.000,06 al 31 de diciembre de 2016.

## **14. IMPUESTO A LA RENTA:**

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableció que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2016, obtuvo utilidad, el detalle a efectos de liquidar impuesto a la renta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Pérdida/utilidad contable	9,590.91	5,576.29
Participación de los trabajadores en las utilidades	(1,438.64)	(836.44)
	8,152.27	4,739.85
Otras Rentas Exentas	(4,329.87)	-
Participación Por Ingresos Exentos	649.48	-
Gastos no deducibles	7,165.08	1,320.79
Base imponible impuesto a la renta	<b>11,636.96</b>	<b>6,060.64</b>
Impuesto a la Renta Causado	2,560.13	1,333.34
Crédito Tributarios Años Anteriores	(535.23)	-
Retenciones que le han sido efectuadas	(928.44)	(2,060.95)
Impuesto a Pagar	<b>1,096.46</b>	<b>(535.23)</b>



**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSPIBERSA S.A.**

**DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón**

**EMAIL: contabilidad.transpibersa@gmail.com**

### **18. JUICIOS Y LITIGIOS**

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta Juicios ni litigios pendientes.

### **19. RECLASIFICACIONES**

Al cierre del periodo 2016 no se realizó reclasificación alguna.

### **20. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; Aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

### **21. PROPIEDAD INTELECTUAL**

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

### **22. EVENTOS SUBSECUENTES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de emisión de este informe (marzo 27 del 2017) de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Pinos Bernal', written over a horizontal line.

**Sr. Mario Pinos Bernal**  
**Gerente General**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'CBA. GENOVA MERA TROYA', written over a horizontal line.

**CBA. GENOVA MERA TROYA**  
**Contador**  
**Reg. No.16770**