

# COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSEVERA

## Tabla de contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.....	3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	4
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS.....	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIOS.....	6
1. Actividad de la empresa.....	6
2. Políticas contables.....	6
2.1 Base de presentación de los estados financieros.....	6
2.2 Registro y moneda de presentación.....	6
2.3 Responsabilidad de los estados financieros.....	7
2.4 Información comparativa.....	7
2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.....	7
2.6 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.....	7
2.7 Cuentas por cobrar clientes.....	7
2.8 Propiedades, plantas y equipos.....	8
2.9 Obligaciones con Instituciones financieras.....	8
2.10 Partes relacionadas.....	8
2.11 Impuestos corrientes.....	8
2.12 Beneficios a empleados.....	9
3. Indicadores financieros.....	9
4. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	10
5. Documentos y cuentas por cobrar clientes.....	10
6. Propiedades, planta y equipos.....	10
7. Cuentas y documentos por pagar.....	11
8. Obligaciones con la administración tributaria.....	11
9. Capital.....	11
10. Gastos de venta, reparto y administración.....	12

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSEVERA

## COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSEVERA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

Activos	Notas	Año 2015	Año 2014
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	-	820.00
Documentos y cuentas por cobrar clientes	5	-	-
Inventarios		-	-
Activos por impuesto corriente		-	-
<b>Total activos corrientes</b>		-	820.00
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipos	6	-	-
<b>Total activos no corrientes</b>		-	-
<b>Total activos</b>		-	820.00
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	-	-
Obligaciones con la administración tributaria	8	-	-
Impuesto a la renta por pagar		-	-
Beneficios a empleados corrientes		-	-
Cuentas por pagar Accionistas		-	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		-	-
<b>Pasivos no corrientes</b>			
<b>Total pasivos no corrientes</b>		-	-
<b>Total pasivos</b>		-	-
<b>Patrimonio</b>			
Capital	9	820.00	820.00
Reserva legal		-	-
Resultados acumulados		-	-
Resultado del ejercicio		(820.00)	-
<b>Total patrimonio</b>		-	820.00
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		-	820.00

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANVERA

## COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANVERA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

	Notas	Año 2015	Año 2013
Ventas netas		-	-
Costo de venta			
Utilidad bruta		-	-
Otros ingresos			
Gastos:			
Égresos	11	820.00	-
Total gastos		-	-
Otros egresos			
Perdida del ejercicio, antes de participación de trabajadores		(820.00)	-
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Reserva legal		-	-
Perdida del ejercicio, neta		(820.00)	-

# COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSVERA

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSVERA  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

Movimientos	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Resultados NIIF	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2014	820.00	-	-	-	-	-	820.00
Transferencia a resultados acumulados			-				
Transferencia a reserva legal			-				
Ajuste de años anteriores			-				
Perdida del ejercicio antes de participación de trabajadores						(820.00)	
15% Participación de trabajadores							
Impuesto a la renta causado							
Saldo al 31 de diciembre del 2015	820.00	-	-	-	-	(820.00)	-

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSVERA

## COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSVERA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

	<u>2015</u>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Efectivo recibido de clientes y otros	-
Efectivo pagado a proveedores	(820.00)
Efectivo pagado a empleados y otros proveedores	-
Disminución de las obligaciones con la administración tributaria	-
Intereses pagados	-
<b>Efectivo proveniente en actividades de operación</b>	<u>(820.00)</u>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	+
Compras de propiedades, planta y equipos	-
Inversiones en asociadas	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<u>-</u>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Aumento en obligaciones con instituciones financieras	-
Aumento en efectivo del capital social	-
Pago de dividendos	-
<b>Efectivo usado en actividades de financiamiento</b>	<u>-</u>
<b>Disminución del efectivo y sus equivalentes</b>	<u>(820.00)</u>
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	820.00
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del período</b>	<u>-</u>

# COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANVERA

## COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANVERA CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

Perdida del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(820.00)
Ajustes por partidas no monetarias	
Provisión de cuentas incobrables	-
Provisión por desvalorización de inventarios	-
Depreciación de propiedades plantas y equipos	-
Subtotal	(820.00)
Aumento en Documentos y cuentas por cobrar relacionados	-
Aumento en inventarios	-
Aumento en servicios y otros pagos anticipados	-
Aumento en activos por impuesto corriente	-
Aumento en otros activos corrientes	-
Disminución en cuentas y documentos por pagar	-
Disminución en obligaciones con la administración tributaria	-
Disminución en impuesto a la renta por pagar	-
Disminución de beneficio a empleados corrientes	-
Aumento en otros pasivos corrientes	-
Disminución en beneficios a empleados no corrientes	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>(820.00)</b>

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSVERA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. Actividad de la empresa.

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSVERA, fue constituida en la ciudad de Rocafuerte de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada el 02 de julio de 2014, tiene por objeto social principal instalar sucursales, agencias, establecimientos o cualquier especie de representación dentro o fuera del país, la compañía también podrá dedicarse a la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, servicios de asesoría, asistencia técnica, entre otras actividades incluidas en sus estatutos.

### 2. Políticas contables.

#### 2.1 Base de presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio. Entre las principales estimaciones hechas por la entidad tenemos:

- Provisión de cuentas incobrables.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por jubilación patronal y bonificación por desahucio.
- Vida útil estimada de las propiedades, planta y equipos.
- Valor neto de realización de los inventarios.

#### 2.2 Registro y moneda de presentación.

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

# COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANVERA

## 2.3 Responsabilidad de los estados financieros.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANVERA

## 2.4 Información comparativa.

Conforme lo exigido por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se presenta de forma comparativa, entendiendo que cuando la entidad decide cambiar de políticas contables, el estado de situación financiera y el estado de cambios en el patrimonio se lo tiene que presentar desde el inicio del período comparativo, en el ejercicio financiero 2015, no se ha efectuado cambios en las políticas contables de la entidad y tampoco ha sido requerida por ninguna norma contable.

La política de presentación de los estados financieros adoptados por la entidad, es:

- Estado de Situación Financiera, se lo presenta por su clasificación.
- Estado de Resultado Integral, se lo presenta en un solo estado y por la función del gasto.
- Estado de Flujos de Efectivo, se lo presenta por el método directo.

## 2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que no están sujetos a restricción y tienen un vencimiento máximo de tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios se incluyen como componentes de efectivo y equivalentes al efectivo, si y solo si el saldo neto de la cuenta bancos es deudor, caso contrario se reclasifica como pasivo de sobregiro bancario.

## 2.6 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, corresponden a inversiones temporales con vencimiento máximo de un año, la entidad no tiene la intención de disponer de ellos antes de su vencimiento; son registradas a su costo histórico y los intereses reconocidos utilizando el método de tipo de interés efectivo.

## 2.7 Cuentas por cobrar clientes.

Las cuentas por cobrar clientes son generadas por la propia empresa por la venta de bienes o prestación de servicios, que son clasificados como activos financieros.

Las cuentas por cobra a clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable que

# COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSEVERA

es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o prestación del servicio y posteriormente medidos al costo amortizado.

## 2.8 Propiedades, plantas y equipos.

Las propiedades, plantas y equipos, son registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y deterioro, si hubiese. El costo adquisición comprende el costo de compra más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha y desmantelamiento, de acuerdo a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (NIC 16).

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados por el modelo del costo la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el periodo en el que se producen.

## 2.9 Obligaciones con Instituciones financieras.

Los pasivos financieros se registran a sus valores razonables y son medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## 2.10 Partes relacionadas.

Son partes relacionadas cuando una entidad, persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona o entidad:

- A. Ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa;
- B. Ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa; o
- C. Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.

Todas las transacciones con partes relacionadas se las realiza en los mismos términos y condiciones que se realizan con un tercero independiente no relacionado.

## 2.11 Impuestos corrientes.

Impuesto corriente: Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% para el ejercicio económico 2015.

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSEVERA

Impuesto diferido: Los impuestos diferidos se reconocen en función de las diferencias temporarias entre las normas contables y las normas tributarias que pueda dar origen a un activo o pasivo por impuesto diferido.

En la Ley de Régimen Tributario Interno, se estipula que los gastos que se consideren como deducibles en el presente en el futuro no se los podrá revertir como deducibles, esta disposición elimina las diferencias temporarias

El impuesto a la ganancia es la suma del impuesto corriente más el impuesto diferido.

## 2.12 Beneficios a empleados.

Se incluyen todos los beneficios a empleados a corto y largo plazo a que tienen derechos los empleados como contraprestación a sus servicios, incluyendo la participación sobre las ganancias.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año. De acuerdo con la NIC 19 Beneficios a Empleados, se considera a todos los empleados de la compañía, reconociendo estos beneficios cuando se devengan, independientemente del pago.

De acuerdo con el párrafo 67 de la NIC 19 en la estimación de los beneficios a los empleados se lo estimo en base al método de la unidad de crédito proyectada.

El costo del servicio comprende:

A. Costo de los servicios presente, que es el incremento, en el valor presente de una obligación por beneficios definidos, que procede de servicios prestados por los empleados en el periodo presente;

B. Costo de servicios pasados, que es el cambio en el valor presente de la obligación por beneficios definidos por servicios prestados por los empleados en periodos anteriores, procedentes de una modificación del plan (la introducción o retirada de un plan de beneficios definidos o cambios en éste) o una reducción (una reducción significativa por la entidad en el número de empleados cubiertos por un plan); y

C. Las ganancias o pérdidas en el momento de la liquidación

## 3. Indicadores financieros.

La inflación en los últimos cinco años es la siguiente:

<u>AÑO</u>	<u>PORCENTAJE DE INFLACIÓN</u>
2011	5.41%
2012	4.16%
2013	2.70%
2014	3.67%
2015	3.38%

# COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSEVERA

## 4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2015	U.S.\$ 2014
Caja	-	-
Bancos locales	-	820.00
Notas de crédito desmaterializada	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>820.00</b>

## 5. Documentos y cuentas por cobrar clientes.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2015	U.S.\$ 2014
Cuentas por cobrar locales	-	-
<b>Total clientes por cobrar<sup>2</sup></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Provisión de cuentas incobrables <sup>2</sup>	-	-
<b>Total clientes por cobrar, neto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<sup>2</sup>Las cuentas por cobrar están respaldadas en contratos, facturas y garantías que las compañías toma para asegurar la recuperación de los valores, las cuentas por cobrar se recaudan mensualmente.

## 6. Propiedades, planta y equipos.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2015	U.S.\$ 2014
Muebles y equipos de oficina	-	-
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANVERA

## 7. Cuentas y documentos por pagar:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2015</u>	U.S.\$ <u>2014</u>
Proveedores locales	-	-
Depósitos en garantía	-	-
Nómina por pagar	-	-
Anticipo de clientes	-	-
<b>Total</b>	-	-

## 8. Obligaciones con la administración tributaria.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2015</u>	U.S.\$ <u>2014</u>
Impuesto al valor agregado en ventas	-	-
Retención del IVA	-	-
Retenciones en la fuente	-	-
Impuesto a la renta del personal	-	-
Otros	-	-
<b>Total</b>	-	-

## 9. Capital.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2015</u>	U.S.\$ <u>2014</u>
Capital suscrito y pagado	820.00	820.00
<b>Total</b>	820.00	820.00

# COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A. COTRANSEVERA

## 10. Gastos de venta, reparto y administración.

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle de los gastos por su naturaleza es el siguiente:

Naturaleza del Gasto	Gasto de:			Total gasto
	Nómina	Contrato con terceros	Gastos administrativos y otros	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-			-
Aportes a la Seguridad Social	-			-
Beneficios Sociales	-			-
Otros beneficios a empleados	-			-
Contratación con Terceros		-		-
Servicios Contables		-		-
Intereses Y Multas			-	-
Gastos. Financieros			-	-
Contribución a la Súper de CIA5			-	-
Cuerpo de Bomberos			-	-
Otros Gastos			820.00	820.00
<b>Total</b>	-	-	820.00	820.00



CPA. Mariela Ortega León