

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y
PLATAFORMAS TRANSAGUACLARA S.A.**

Notas a los Estados financieros

1. Identificación Compañía

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y PLATAFORMAS TRANSAGUACLARA S.A.** fue constituida fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el 07 de julio del 2014 fecha de su inscripción según expediente N°180640. El plazo de duración de la compañía es de **cincuenta años**. Su domicilio principal es la Ciudad de Quito.

2. Descripción del Negocio

La Compañía tiene como objeto social servicios de transporte de carga pesada, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Su domicilio principal se encuentra en Pichincha / Quito / Av. Diego De Vásquez N66-83 Y Bartolomé De Zamora.

3. Principales Políticas Y Prácticas Contables

En la contabilidad y en la presentación de los Estados Financieros, la compañía cumple con las Normas Internacionales de Información Financiera de Contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador ,y las señaladas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, sobre la base de la continuidad de operaciones indefinidamente, entre las cuales se destaca la siguiente:

3.1. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los registros contables correspondientes al período terminado hasta el 31 de diciembre de 2016. Han sido Preparados de acuerdo a NIC 34 "Información Financiera Intermedia" incorporadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) emitidas por el International Accounting Standards Boards (en adelante IASB).

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de costo histórico. Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y
PLATAFORMAS TRANSAGUACLARA S.A.**

Notas a los Estados financieros

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales.

4. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionados con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

5. CONCEPTOS

5.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

5.2. Deudores

Los registros contabilizados en la cuenta "clientes" comprenden el cobro de los servicios prestados, por la compañía a los usuarios autorizados como intermediarios del mercado cambiario.

5.2.1. Provisión Incobrables.- Se consideran provisiones para créditos incobrables los originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y
PLATAFORMAS TRANSAGUACLARA S.A.**

Notas a los Estados financieros

mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

5.3. Impuestos Preparados

Son derechos de cobro y se encuentran reflejados en una declaración de impuestos debidamente presentada; o son un saldo pendiente de compensar contra otros impuestos; o por los que se solicita devolución, además también son todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en corto plazo.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA).

5.4. Sueldos y Prestaciones Sociales

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la sociedad y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, las cuales se contabilizan mensualmente y se consolidan al final del ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

La Compañía hace los aportes periódicos para seguridad social integral (salud, riesgos profesionales), al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quien asume en su totalidad estas obligaciones, en los términos contemplados en la ley ecuatoriana.

- 5.4.1. Remuneraciones.-** Remuneraciones básicas en dinero al personal permanente y transitorio de la institución cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes del Ministerio de Relaciones Laborales. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el decimotercer y decimocuarto sueldo o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y gastos de representación personal y participación a trabajadores. Incluye Remuneraciones básicas, Remuneraciones eventuales e Incentivos salariales.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y
PLATAFORMAS TRANSAGUACLARA S.A.**

Notas a los Estados financieros

5.4.2. Vacaciones al personal.- La sociedad reconoce vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor razonable

5.5. Impuestos por pagar

Son tributos que se paga al estado para soportar los gastos públicos. Estos pagos obligatorios son exigidos tanto a personas físicas, como a personas jurídicas.

5.6. Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. El capital social autorizado de la Compañía asciende a novecientos dólares (US 900,00), dividido en 36 acciones con un valor nominal unitario de veinticinco dólares (US \$25.00) cada una, tomando en cuenta que dentro de la entidad existen diferentes porcentajes de posesión.

5.7. Reserva Legal

De acuerdo con la Ley, la compañía está obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

5.8. Resultados

El resultado contable o renta mide las consecuencias patrimoniales de la actividad empresarial, por lo tanto representa una variación positiva o negativa experimentada por la riqueza o patrimonio de la empresa en un intervalo de tiempo. El resultado positivo es un incremento del valor del patrimonio, es decir son los beneficios o ingresos que se producen en la empresa.

El resultado negativo es una disminución del valor patrimonial, es decir son pérdidas o gastos que se producen en la empresa.

5.8.1. Utilidades No distribuidas.- Las utilidades retenidas hacen referencia a la parte de los dividendos no distribuidos entre socios o accionistas. Cuando se

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y
PLATAFORMAS TRANSAGUACLARA S.A.**

Notas a los Estados financieros

determina la utilidad de un año establecido, se procede a distribuir las utilidades entre los socios de la empresa, y en algunos casos, la asamblea de socios o de accionistas decide no distribuir todas las utilidades, dejando parte de ellas o incluso todas, retenidas.

- 5.8.2. Utilidad del Ejercicio.**-Es la utilidad resultante después de restar y sumar de la utilidad operacional, los gastos e Ingresos no operacionales respectivamente, los impuestos y la Reserva legal. Es la utilidad que efectivamente se distribuye a los socios.

6. Efectivo y Equivalentes a efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Efectivo y Equivalentes a efectivo	892,80	2.503,20
	892,80	2.503,20

7. Deudores Comerciales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Clientes por Cobrar	948,67	-
	948,67	-

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y
PLATAFORMAS TRANSAGUACLARA S.A.**

Notas a los Estados financieros

8. Impuestos Prepagados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Impuesto a la Renta	132,20	22,75
	<u>132,20</u>	<u>22,75</u>

9. Sueldos y prestaciones Sociales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Sueldos y Prestaciones Sociales	-	473,44
	<u>-</u>	<u>473,44</u>

10. Impuestos por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Impuesto a la Renta	296,95	166,72
Impuesto al Valor Agregado	-	60,24
	<u>296,95</u>	<u>226,96</u>

11. Capital Social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Capital Suscrito y/o Asignado	900,00	900,00
	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>

**COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA EN TANQUEROS Y
PLATAFORMAS TRANSAGUA CLARA S.A.**

Notas a los Estados financieros

12. Reservas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Reserva Legal	77.67	96.95
	77.67	96.95

13. Resultados Acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2015	Diciembre 2016
Utilidades no Distribuidas	-699,05	-699,05
Utilidad del Ejercicio		-129,55
	-699,05	-828,60

14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe 14 de abril del 2017, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

Atentamente,


CONTADOR GENERAL
Ing. Julio Guachamin
CI:1712737962




GERENTE GENERAL
Ocampo Ángel
CI: 1101366753