

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACION GENERAL

TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA., se constituyó el 30 de Abril del 2003 en Machala - Ecuador e inscrita el 30 de Abril del 2003 en el Registro Mercantil del Cantón Machala. Su actividad principal es transporte de carga pesada nacional e internacional, consolidaje de encomiendas con el sistema multimodal o de transporte combinado, transito, importaciones, exportaciones, representaciones, la estiba y desestiba de carga a bordo. Mantiene una oficina en la ciudad de Machala.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Aprobación de los estados financieros** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.
- 2.2. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009
- 2.3. **Moneda local** – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.4. **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 sobre Inventarios o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**, en la preparación de los estados financieros adjuntos:

- 2.5. **Políticas contables significativas** – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en este informe, las cuales son:

Efectivo y bancos - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros

Activos financieros - Cuentas y documentos por cobrar clientes y relacionadas:

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por clientes y relacionadas por la entrega de recursos en el giro normal de las operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 90 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA., reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada periodo de presentación para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, tal como lo establece el párrafo 58 de la NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2016, la Administración de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**, no consideró establecer provisión por deterioro de su cartera comercial.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y relacionadas: corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

Inventarios – Al inicio se registran al costo de adquisición y la compañía utiliza para determinar el costo de la mercadería vendida el método periódico, para la cual lleva un registro contable para las compras, importaciones, transporte y descuentos, las cuales están sustentadas con las declaraciones de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones, y lo complementa con los inventarios físicos iniciales y finales.

La compañía reconoce una provisión para reconocer el deterioro de sus inventarios de mercaderías, cuando se presentan situaciones reales de daño, o previo al análisis de la posibilidad real de la comercialización.

Propiedades, planta y equipos - Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, exceptuando terrenos y edificios, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, y edificios, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida útil años	Tasa depreciación
		-
Vehículos	5	20,00%
Maquinarias y equipos	10	10,00%
Equipos de comunicación	3	33,33%
Equipos de computación	3	33,33%
Muebles y Enseres	10	10,00%
Inmuebles	20	5,00%

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una discriminación o un incremento en la revaluación.

Obligaciones laborales – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Impuesto corriente - El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

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 importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados - Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de la ganancia y pérdida actuarial en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Participación a trabajadores – La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, según lo establece el párrafo 27 de la Norma Internacional de Contabilidad 1, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos, comerciales que **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**, pueda otorgar. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de mercaderías se reconocen y registran tal como lo establece el párrafo 14 de la NIC 18: (1) cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad, de tipo significativo, han sido transferidos sustancialmente al comprador, (2) es probable que los beneficios económicos fluyan a **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**, (3) y los ingresos se pueden medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

Gastos ordinarios - Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Costo de ventas - Se reconoce al momento de transferir el bien al cliente y equivale al costo promedio de los artículos facturados.

Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

los estados financieros de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**,

<u>NIIF</u>	<u>TITULO</u>	<u>VIGENCIA</u>
<u>Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones</u>		
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
<u>Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas</u>		
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas de revelación	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 1	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012 - 2014	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de intereses en Operaciones Conjuntas	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16 Y NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 10 Y NIC 28	Venta o Aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o Negocio conjunto	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIIF 10, NIIF 12 Y NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 27	Método de participación en los Estados Financieros separados	Enero 1, 2016

A la fecha, la gerencia de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A. TRANSPORCARGA.**, se encuentra analizando el impacto que las normas y enmiendas tendrán en sus operaciones; sin embargo, prevé que la adopción de estas normas y enmiendas no resultará en cambios significativos.

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**, con el propósito de determinar la valuación y presentación 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables que la Administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- Estimación de vidas útiles de las propiedades y equipos - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la parte métodos de depreciación y vida útil.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Administración de Riesgos - Tal como requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

El riesgo de crédito que enfrenta TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA., originado por las cuentas por cobrar comerciales y con sus relacionadas; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente. A la fecha de los estados financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA., no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR**

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

PORTUARIO DE CARGA S.A. TRANSPORCARGA., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Gestión de capital - El objetivo principal de la gestión de capital de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**, es asegurar una calificación de crédito sólida e índices de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, perdida puede modificar pagos de dividendos a los accionistas. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldo comprende:

..... 31 de diciembre			
		2016	2015
Efectivo en caja	(a)	550.00	673.00
Bancos	(b)	425.60	785.90
Total		975.60	1458.90

4. CUENTAS POR COBRAR

Saldo comprende:

..... 31 de diciembre			
		2016	2015
Cuentas por cobrar corrientes	(a)	16.770	3.685
Total		16.770	3.685

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

a.- a Accionistas de la empresa

5. IMPUESTOS POR RECUPERAR Y PAGAR

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2016 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2015, son los siguientes:

..... 31 de diciembre			
		2016	2015
Retenciones de Impuesto a la Renta 1%		1.682	1.355
Total impuestos por recuperar		1.682	1.355
Impuesto a la Renta por Pagar	(d)	266	330
Total impuestos por pagar		266	330
Posición neta activa		1.416	1.025

- a) Impuesto al Valor Agregado liquidado en el mes de enero del 2017.
- b) Retenciones de Impuesto a la Renta, efectuadas a los proveedores, y se liquidan al Servicio de Rentas Internas al mes siguiente.

Para la determinación del costo de ventas la compañía utiliza el método periódico, para la cual lleva un registro contable para las compras, transporte y descuentos, las cuales están sustentadas con las declaraciones de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones, y lo complementa con los inventarios físicos iniciales y finales.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad, planta y equipos, neto, de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A. TRANSPORCARGA.**, representan el 52 % y el 79 % en el 2016 y 2015 respectivamente. El movimiento de los activos fijos fue el siguiente:

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

El movimiento al costo en el 2016:

	Saldo al	Compras	Ventas	Saldo al
	31/12/2015			31/12/2016
Naves Industriales	5.565			5.565
Terrenos	16.274		-1.682	14.592
Maquinarias y Equipos varios	1.345			1345
Equipo de computación	801			801
Muebles y Enseres varios	2.135			2.135
Subtotal	26.120		-1682	24.438
Depreciación Acumulada (-)	-2.372			-3263
Propiedad, planta y equipo - Neto	23.748			21.175

La compañía vendió Activos por \$ 1.682.00

El cargo a resultados por concepto de depreciación en el año fue de \$891.00

El movimiento de la depreciación acumulada en el periodo 2016 fue:

	Saldo al	Depreciación	Ventas	Saldo al
	31/12/2015			31/12/2016
terrenos	16.274			16.274
Inmuebles	5.565	278		5.843
Maquinarias y Equipos varios	1.345	134		1.479
Equipo de computación	801	267		1.068
Muebles y Enseres varios	2.135	213		2.348
Total depreciación acumulada		892		27.012

Movimiento al costo 2015

	Saldo al	Compras	Ventas	Saldo al
	31/12/2015			31/12/2016
Terrenos	16.274			16.274
Naves Industriales	5.287			5.565
Maquinarias y Equipos varios	1.211			1.345
Equipo de computación	534			801
Muebles y Enseres varios	1.922			2.135
Total al costo	8.954			26.120
Depreciación Acumulada (-)	-892			-892
Propiedad, planta y equipo – Neto	8.062			25.228

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

--	--	--	--	--	--

- El cargo a resultados por el gasto de depreciación de los activos fijo en el período 2015 fue de \$892.00
- La compañía registró en los resultados del período 2015 US\$ 40 por concepto de mantenimiento, reparación y combustibles, equivalente al 0.04% del valor de la depreciación en el 2015
- El activo fijo neto invertido presenta un índice de \$ 6.91 dólares de venta por cada dólar de activo fijo.

7. OBLIGACIONES POR PAGAR

- a) **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**, no existe relación entre el acreedor y el deudor. En el periodo 2017 la compañía procederá a cancelar y/o renegociar estas operaciones de crédito.

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Comprende:

..... 31 de diciembre			
		2016	2015
Proveedores		2.681	1.767
Obligaciones con el IESS		82	80.73

9. PASIVOS ACUMULADOS

- a) Corresponde a beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulada en el Código de Trabajo, tales como el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, y fondo de reserva.

La empresa registra mensualmente la provisión de estos beneficios sociales calculados sobre el valor de la nómina declarada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. El valor de la provisión se carga los resultados de la empresa.

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

La compañía en el período 2016 canceló remuneraciones por valor de US\$4.530 y beneficios sociales por valor de US\$ 936 beneficios que representan el 21% del total de remuneraciones.

10. PASIVO NO CORRIENTE

Comprende:

..... 31 de diciembre				
		2016		2015
		0		0
Préstamo del accionista	(a)	0		0
Total		0		0

11. ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros que mantiene la compañía dentro de su estructura financiera en el periodo auditado, son los siguientes:

	31-dic-16	31-dic-15
Activo financiero		
Efectivo y equivalente de efectivo	976	1.459
Total activo financiero	976	1.459
Pasivos financieros		
Cuentas y documentos por pagar	2.681	1.767
Total pasivo financiero corriente	2.681	1.767
Pasivo financiero no corriente		
Préstamos por pagar	0	0
Total pasivo financiero no corriente	0	0
Total pasivo financiero		
Posición neta – pasiva	1.705	308

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2015, son los siguientes:

	 31 de diciembre	
		2016	2015
Capital	(a)	30.000	15.000
Reserva legal	(b)	53	0
Resultados acumulados	(c)	6.096	9.378
Utilidad del ejercicio.	(d)	1.211	1.943
Total		37.360	26.321

a) Capital

El capital social de la compañía, está representado por 30.000 participaciones sociales, iguales, e indivisibles y no negociables de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una, capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los socios que son los siguientes:

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

No.	ACCIONISTA	CAPITAL	No. De Acciones
1	AGUILAR GALLARDO EDWIN MANUEL	5,00	5
2	ALBARRACIN ENCALADA BRAULIO ENRIQUE	4,00	4
3	ALVARADO PELAEZ FRANCISCO EFREN	768.00	768
4	AÑAZCO GALLARDO YOVANNY DE JESUS	5,00	5
5	ANDRADE ANGEL MODESTO	5,00	5
6	APOLO CARRIÓN MANUEL JESUS	10,00	10
7	APOLO PONTÓN INES MARIA	10,00	10
8	APOLO PONTÓN LETTI YESSENIA	10,00	10
9	APOLO ROMÁN ANGEL ANTONIO	1010,00	1010
10	ARIAS BALSECA LOURDES SCARLET	450,00	450
11	ARIAS QUEZADA JUAN ALBERTO	100.00	100
12	ARIAS SANTOS JOSE PORFIRIO	5,00	5
13	AVILA FARES HITLER ELPIDIO	1,00	1
14	AVILA FAREZ DOREN RAFAEL	1,00	1
15	BRAVO JUMBO EDWIN OLSVALDO	5,00	5
16	BRITO TORRES JORGE ALEJANDRO	10.00	10
17	BUELE MORENO JOSELITO ROYERS	5,00	1000
18	CABRERA ESPINOZA KENNEDY ALFONSO	5,00	5
19	CABRERA TAPIA COSME MANUEL	5,00	5
20	CANGO AGUILAR VERÓNICA ISABEL	5,00	5
21	CARAGUAY BURY GUILLERMO FLORENTINO	394,00	394
22	CARAGUAY SATAMA NORMAN VICENTE	75,00	75
23	COELSA CIA. LTDA.	750,00	750
24	CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	6,00	6

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

25	CORONEL LAPO MILTON RAUL	10.00	10
26	CUENCA PINEDA LORENA ELIZABETH	5.00	5
27	CUEVA HUREL PRISCILA GREGORIA	5.00	5
28	ESPINEL TAPIA MILTON AUGUSTO	10,00	10
29	ESTRELLA MOGRO SEGUNDO DIEGO FERNANDO	5,00	5
30	FEIJOO JARAMILLO MARCO ARTURO	5,00	5
31	GARCIA ANDRADE PUBLIO ANTONIO	5,00	5
32	GOMEZ CUENCA WILLER LLANINO	5,00	5
33	GONZAGA GUERRERO GERMAN DE JESUS	5,00	5
34	GONZALEZ CABRERA OSCAR MICHAEL	5,00	5
35	ILLINGWORTH VILLA ALLAN FRANCISCO	5,00	5
36	JIMENEZ JIMENEZ JUAN RAFAEL	280,00	280
37	KAROLYS PEÑAFIEL CHARLES ROY	10568,00	10568
38	KAROLYS PIEDRAHITA CARLOS ALBERTO	5,00	5
39	LOAIZA SANCHEZ GUILLERMO ANTONIO	12040,00	12040
40	MACIAS ANDRADE PETER JOFFRE	10,00	10
41	MARQUEZ TAMAYO JUAN JOSE	10,00	10
42	MAYTUZAM CIA. LTDA.	7,00	7
43	MEDINA CORDERO DARWIN RODOLFO	2.00	2
44	MEJIA MOREIRA MARJORIE MARIUXI	5,00	5
45	MENDOZA MONTAÑO ROBER PATRICIO	280,00	280
46	MONTENEGRO VERA EDWIN JONATHAN	4,00	4
47	MONTESDEOCA VIRI NESTOR ALFONSO	2.00	2
48	MORA MORA MAXIMO AURELIO	2.00	2
49	MORA SUQUI MIGUEL ARCENIO	5,00	5

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

50	MOREIRA MERA ROGER ALEJANDRO	5,00	5
51	MOSCOSO BUSTAMANTE JORGE ANTONIO	20,00	20
52	MURILLO GONZAGA RICHARD VLADIMIR	5,00	5
53	OCHOA ARIAS LUIS FERNANDO	5,00	5
54	OCHOA CASTRO ELSA ROSARIO	5,00	5
55	ONTANEDA VELEZ MARIANA DEL ROCIO	5,00	5
56	ORODÑEZ ORDOÑEZ LEONCIO	10,00	10
57	ORDOÑEZ PESANTES MILTON ALEJANDRO	10,00	10
58	ORDOÑEZ ORDOÑEZ SEGUNDO VICENTE	4,00	4
59	ORDOÑEZ PESANTES MILTON ALEJANDRO	10,00	10
60	ORTEGA CHASI LEVI EFRAIN	2,00	2
61	PALACIOS MARQUEZ JORGE EDWARD	5,00	5
62	PALMA GUERRA MARIA TERESA	10,00	10
63	POMA LLANEZ OLGA ISABEL	5,00	5
64	PONTÓN FREIRE HORACIO URBANO	5,00	5
65	QUEZADA PAUCAR JULIO CESAR	200,00	200
66	QUEZADA ROMERO ARIOLFO FELIPE	280,00	280
67	QUIMI BUSTAMANTE FLOR EDYTH	1000,00	1000
68	QUIMI BUSTAMANTE LUIS ALBERTO	520,00	520
69	RAMÓN CORONEL LAUTARO FAUSTO	150,00	150
70	RIOFRIO RIOFRIO EFRAIN RENE	200,00	200
71	ROBLES MEDINA MARCO ANTONIO	5,00	5
72	ROBLES TORRES LUIS ROGELIO	8,00	8
73	ROGEL CASTILLO WILLIAN JOSE	2,00	2
74	ROJAS JURADO BERTHA PAULINA	5,00	5

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

75	ROMERO APOLO MANUEL GENARO	5,00	5
76	ROMERO CEDILLO PAOLA ANGELA	5,00	5
77	ROMERO ORELLANA ANGEL POLIVIO	5,00	5
78	SALAZAR HERRERA NELA ESPERANZA	200,00	200
79	SARANGO POMA MANUEL ASUNCION	11,00	11
80	SOTO JIMENEZ CÉSAR VICENTE	5,00	5
81	VEGA VELEZACA MARITZA ISELA	200,00	200
82	VERA VILLAFUERTE VICTOR VINICIO	5,00	5
83	VITERI ASTUDILLO JORGE RODRIGO	50,00	50
84	ZAMBRANO BARRETO JACINTO ALBERTO	3,00	3
85	ZAMBRANO TINOCO ADELA DE JESUS	104,00	104
86	ZAPATA VINCES LIRIA MERCEDES	10,00	10
87	ZHINGRE TENE VICENTE	10,00	10
TOTAL.....		30.000,00	

b) Reserva Legal

La Ley de compañías requiere que se transfiera a la cuenta de Reserva Legal el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva represente el 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse o en su efecto ser devuelto a los socios en caso de liquidación. La compañía en el periodo 2015, no ha realizado ninguna provisión por este concepto

c) Resultados acumulados. - Presenta el siguiente detalle

- Valores conformados por las utilidades netas no distribuidas a los socios. La Compañía no ha decretado el reparto de las utilidades acumuladas.

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA
S.A.TRANSPORCARGA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- Impacto neto por los ajustes realizados durante el período 2010 de transición en el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

13. IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación tributaria.

	Sustitutivo 2016		
	2016	2015	2015
Utilidad del periodo	1.424	2.286	0
15% Participación Trabajadores	213	342	0
Utilidad contable	1.211	1.944	0
Más: Gastos no deducibles	0	0	0
Menos: Deducciones adicionales		0	0
Utilidad Gravable	1.211	1.944	0
22 % de Impuesto a la Renta causado	266	330	0
Menos:			
Anticipo Determinado ejercicio fiscal corriente	0	670	0
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	266	107	0
Saldo del anticipo pendiente de pago	0	75	0
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	593	710	0
Crédito tributario de años anteriores	1355	1554	
Saldo a favor del Contribuyente	1682	2081	0

La compañía el seis de diciembre del 2016 realizó una sustitutiva ante el SRI, con relación a la utilidad declarada en el 2015.

14. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe, 28 de abril del 2017, según la administración de la compañía, no se han presentado eventos internos y externos que afecten de manera significativa la lectura de los estados financieros de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.TRANSPORCARGA.**