

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016**

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPEORO S.A.**

### **1. GENERALIDADES**

La Compañía de Transporte de Carga Pesada **TRANSPEORO S.A.**, tienen los siguientes antecedentes y características:

#### **a) ANTECEDENTES**

**TRANSPEORO DE CARGA PESADA TRANSPEORO S.A.**, se constituyó como una Sociedad Anónima, organizada de acuerdo a las leyes ecuatorianas y bajo resolución N° 05.M.DIC.0000136; con escritura pública el 13/05/2005 y con el expediente asignado por la Superintendencia de Compañías N° 38790.

El objeto principal de **TRANSPEORO S.A.**, es la prestación de servicios de fletes de carga pesada.

#### **b) PERSONAL**

Al 31 de diciembre del 2016 contamos con 1 empleada como permanente, que realiza las labores de secretaria.

#### **c) IDENTIFICACIÓN DE LOS SOCIOS**

El capital suscrito es de \$4200.00 dividido en lo siguiente socios:

| Cédula/RUC/Pasaporte | Apellidos y nombres Completos    | Nacionalidad | Acciones o aportaciones<br>VALOR TOTAL |
|----------------------|----------------------------------|--------------|--|
| 0700807738           | AGUILAR APOLO ÁNGEL ENRIQUE      | ECUATORIANA  | 199                                    |
| 0704560218           | AGUILAR MUÑOS JOSÉ PATRICIO      | ECUATORIANA  | 199                                    |
| 0703377267           | AGUILAR MUÑOZ BORIS ENRIQUE      | ECUATORIANA  | 199                                    |
| 0702209578           | AGUIRRE GUEVARA FREDY OSWALDO    | ECUATORIANA  | 199                                    |
| 0702811167           | ARMIJOS AGUILAR IVAN RAMIRO      | ECUATORIANA  | 1                                      |
| 0702725763           | CHAMBA CHAMBA JOSÉ WILSON        | ECUATORIANA  | 199                                    |
| 0702451162           | CRESPO ROMERO JUAN CRISTÓBAL     | ECUATORIANA  | 199                                    |
| 0704726165           | CUEVA JIMENEZ VICTOR AUGUSTO     | ECUATORIANA  | 1                                      |
| 0701479552           | ENCARNACIÓN LEÓN LUIS ENRIQUE    | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0702702697           | ENCARNACION LEON JULIO CESAR     | ECUATORIANA  | 100                                    |
| 0701025868           | ESPINOZA AGUIRRE HUGO MARIO      | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0704726165           | FEIJOO LEON BYRON VINICIO        | ECUATORIANA  | 1                                      |
| 0703708990           | LEÓN FEIJOO NELVIO FERNANDO      | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0703769489           | LEÓN GALLARDO SERVIO MAURICIO    | ECUATORIANA  | 100                                    |
| 0705369593           | LEON LOAYZA DIXON EFREN          | ECUATORIANA  | 100                                    |
| 0700951437           | LEÓN VERGARA HIRALDO FRANCISCO   | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0702080672           | LEÓN VERGARA ÁNGEL WILFRIDO      | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0701810467           | LEÓN VERGARA GUIDO EFRÉN         | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0702268095           | LEÓN VERGARA JUAN FRANCISCO      | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0702080656           | LEÓN VERGARA MARCO BELISARIO     | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0701145765           | LOAYZA JOSÉ LUIS                 | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0703019570           | RIVAS TOLEDO JHONI FRANKLIN      | ECUATORIANA  | 1                                      |
| 0703716423           | RIVERA AGUILAR CARLOS MANUEL     | ECUATORIANA  | 100                                    |
| 0704075753           | ROMAN PRIETO THELMO EDINSON      | ECUATORIANA  | 1                                      |
| 0701233900           | SÁNCHEZ LOAYZA JOSÉ BOLÍVAR      | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0701962888           | TOLEDO CASTRO ROBERTH SALOMÓN    | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0702782749           | TOLEDO CASTRO FORTUNATO MARINEL  | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0702173436           | TOLEDO CASTRO WALTER HERMEL.     | ECUATORIANA  | 200                                    |
| 0701868242           | VINTIMILLA REYES DANIEL SALVADOR | ECUATORIANA  | 1                                      |
| <b>TOTAL</b>         |                                  |              | <b>4200</b>                            |

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN

### a) Declaración de cumplimiento

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### b) Imagen fiel

Estas Cuentas Anuales de **TRANSPEORO S.A.**, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas Cuentas Anuales se presentan en miles de dólares americanos.

Estas Cuentas Anuales han sido formuladas por los Administradores de la sociedad **TRANSPEORO S.A.** y aprobada por la Junta General de Accionistas el 14 de marzo del 2017.

**c) Comparación de la información**

La denominación y formato de las Cuentas Anuales ha sido aplicada en todos los contenidos en NIIF en el ejercicio 2016.

**d) Bases de valoración**

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del coste histórico y se han valorado a su valor razonable.

**3. NORMAS DE VALORACIÓN APLICADAS**

Las principales normas de valoración utilizadas por **TRANSPEORO S.A.** en la elaboración de sus Cuentas anuales, de acuerdo con las NIFF, son las que indican a continuación.

**a) Inmovilizado material**

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

| BIENES                 | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>BIENES NUEVOS |
|------------------------|------------------------------------|
| Edificios              | 20 años                            |
| Muebles y Enseres      | 10 años                            |
| Equipos de Computación | 3 años                             |
| Otro inmovilizado      | 4 años                             |

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

**b) Compromisos con el personal**

Los compromisos con el personal de aportación definida se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias como gastos del personal.

**c) Impuestos sobre Sociedades**

El método contempla tanto las diferencias en los valores fiscales y contables de los ingresos y gastos, como las diferencias existentes en los activos y en los pasivos exigibles. Es decir, se registran los activos y pasivos por impuesto diferidos correspondientes a las diferencias temporarias existentes, a la fecha del balance, entre el valor contable de los activos y pasivos y su valor fiscal.

Los activos por impuestos diferidos se determinan usando tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma autoridad fiscal.

El impuesto sobre Sociedades relacionado con partidas registradas directamente en el patrimonio se registra en el patrimonio y no en las cuentas de Pérdidas y Ganancias.

**d) Clasificación entre corto y largo plazo**

Las partidas de los Balances de Situación Consolidados se clasifican en función de sus vencimientos a partir del cierre del ejercicio, es decir, se consideran partidas a corto plazo aquellas con vencimiento igual o inferior a 12 meses y como partidas a largo plazo las de vencimiento superior a dicho período.

**e) Arrendamientos**

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y, sustancialmente, todos los ingresos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador. Cuando las entidades actúan como arrendatarias, los gastos del arrendamiento incluyendo, en su caso, incentivos concedidos por el arrendador, se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

**f) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a resultados atendiendo a la fecha del devengo, con independencia de la fecha en que cobren o paguen.

**g) Estados de Flujo de Efectivo consolidados**

**TRANSPEORO S.A.**, presenta las actividades en el Estado de Flujos de Efectivo usando el método directo, que requiere un detalle de los cobros y los pagos brutos de efectivo, para lo cual se apoya en el sistema donde se recogen los cobros/pagos a nivel de transacción.

**4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR**

Al cierre del ejercicio 2016 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos:

| CLIENTES | VALOR   |
|----------|---------|
| Socios   | 4420.00 |

**TRANSPEORO S.A.**, analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, provisionando como insolvenias aquellos que considera de dudoso cobro.

Al 31 de diciembre del 2016 no existe diferencia significativa entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

## **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al cierre de los ejercicios 2016 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos:

CAJA - BANCOS \$1454.89

## **6. PATRIMONIO**

El Patrimonio **TRANSPEORO S.A.** asciende al cierre del ejercicio 2016 a \$58894.11 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2016 los que figuran en el Estado de Cambios de Patrimonio.

### **a) Capital Social**

El capital social de**TRANSPEORO S.A.**, se compone de 4200 acciones.

Están distribuidas en participaciones de \$200, \$100.00 y \$1.00 cada una, por lo tanto no existe parte controladora en la compañía.

### **b) Ganancias acumuladas**

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación NIFF.

## **7. ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de estas cuentas a 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| CUENTAS POR PAGAR       | \$138434.29 |
| OBLIGACIONES PATRONALES | \$ 131.21   |
| OBLIGACIONES FISCALES   | \$ 28.83    |

### **TOTALES**

La mayoría de estas cuentas a pagar no devengan interés.

## **8. Impuesto sobre Sociedad**

Los componentes del Impuesto sobre Sociedad del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

Impuesto a la renta 2016: \$287.13

## **9. INGRESOS Y GASTOS**

El detalle de ingresos de actividades ordinarias por conceptos de servicio de transporte y aportaciones de los socios.

## **10. OTRA INFORMACIÓN**

Los honorarios correspondientes a los servicios prestados en asesoría contable.



Ing. Yanina Apolo

**CONTADORA**



Sr. Carlos Manuel Rivera

**GERENTE**