

TOCARVI TRANSPORTE PESADO CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

2016

Contenido

I ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.....	¡Error! Marcador no definido.
III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	3
IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO	4
IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	5
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	5
2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES	5
2.1 Bases de Presentación	5
2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"	5
2.3 Moneda.....	6
2.4 Responsabilidad de la información.....	6
2.5 Periodo Contable	6
3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011.....	6
4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION	7
4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	7
4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.	7
4.3 Servicios y otros pagos anticipados	8
4.4 Anticipos por impuestos corrientes.	8
4.5 Inventarios	8
4.6 Propiedad Planta y Equipo.....	8
4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros.....	9
4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar.....	10
4.8 Sobregiros y Obligaciones con Instituciones Financieras.....	10
4.9 Impuesto a las Ganancias.....	10
4.10 Provisiones.....	11
4.11 Beneficios a los empleados.....	11
4.12 Capital suscrito.	12
4.13 Reconocimiento de ingresos	12
4.14 Reconocimiento de costos y gastos	13
4.15 Arrendamientos.....	13
4.16 Participación a trabajadores.....	13
4.17 Principio de Negocio en Marcha.....	13
4.18 Estado de Flujos de efectivo	13
4.19 Situación Fiscal.....	14
4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables	14
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	14

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS	14
7. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	14
8. INVENTARIOS.....	15
9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15
10. CUENTAS POR PAGAR.....	15
11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS.....	15
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	15
13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16
14. ANTICIPOS DE CLIENTES.....	16
15. IMPUESTO A LA RENTA.....	16
16. CAPITAL SUSCRITO.....	16
17. RESERVAS	16
18. UTILIDADES ACUMULADAS	17
19. PERDIDAS ACUMULADAS	17
20. RESULTADOS DEL EJERCICIO	17
21. INGRESOS OPERACIONALES.....	17
22. COSTO DE VENTAS	17
23. GASTOS ADMINISTRATIVOS.....	18
24. GASTOS DE VENTAS	18
25. GASTOS FINANCIEROS.....	19
26. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO	19
27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	19
28. APROBACION DE CUENTAS ANUALES.....	19

TOCARVI TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	31/12/2015	31/12/2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO E INVERSIONES	5	\$ 2.402,50	\$ 41.371,45
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	\$ 197.589,97	\$ 195.008,21
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		\$ (1.714,00)	\$ (3.664,00)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	\$ 12.715,66	\$ 11.103,28
INVENTARIO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	8	\$ 7.792,57	\$ 7.792,57
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	6	\$ 157.301,75	\$ 240.264,84
		\$ 376.088,45	\$ 491.876,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	\$ 269.858,87	\$ 182.261,13
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 269.858,87	\$ 182.261,13
TOTAL ACTIVO		\$ 645.947,32	\$ 674.137,48
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	10	\$ 5.178,98	\$ 14.971,89
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11	\$ -	\$ -
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	\$ 4.191,92	\$ 4.008,94
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	\$ 19.425,14	\$ 16.258,36
PRESTAMOS BANCARIOS	14	\$ 28.275,68	\$ 72.108,63
IMPUESTO A LA RENTA	15	\$ 24.216,67	\$ 20.268,76
TOTAL PASIVO		\$ 81.288,39	\$ 127.616,58
PATRIMONIO			
CAPITAL	16	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
RESERVAS	17	\$ 76.673,33	\$ 76.673,33
UTILIDADES ACUMULADAS	18	\$ 352.126,50	\$ 347.985,60
PERDIDAS ACUMULADAS	19	\$ -	\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20	\$ 85.859,10	\$ 71.861,97
PATRIMONIO		\$ 564.658,93	\$ 546.520,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 645.947,32	\$ 674.137,48

TOCARVI TRANSPORTE PESADO CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	2015	2016
INGRESOS POR SERVICIOS	21	\$ 1.271.565,80	\$ 1.109.471,16
OTROS INGRESOS		\$ 38.215,00	
COSTO DE VENTAS	22	\$ 1.125.807,90	\$ 961.126,81
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 183.972,90	\$ 148.344,35
GASTOS ADMINISTRATIVOS	23	\$ 43.641,40	\$ 37.522,90
GASTOS DE VENTAS	24	\$ -	\$ -
GASTOS FINANCIEROS	25	\$ 10.830,60	\$ 2.432,36
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 129.500,90	\$ 108.389,09
PARTICIPACION TRABAJADORES	13	\$ 19.425,14	\$ 16.258,36
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 110.075,77	\$ 92.130,73
IMPUESTO A LA RENTA	15	\$ 24.216,67	\$ 20.268,76
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$ 85.859,10	\$ 71.861,97

III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

TOCARVI TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(en dólares americanos)

Concepto	Capital suscrito	Reservas	Utilidades Acumuladas	Dividendos	Total
Saldo inicial a enero 1 de 2016	50,000.00	76.673.33	437.985.60	(0.00)	564.658.93
Resultado integral del ejercicio			71.861.97	(90.000.00)	
Saldo final a diciembre 31 de 2016	50,000.00	76.673.33	509.847.57	(90.000.00)	546.520.90

IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

TOCARVI TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
(en dólares americanos)

	31/12/2015	31/12/2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
RECIBIDO DE CLIENTES	1.050.957.03	1.100.949.64
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(923.720.32)	(911.051.97)
INTERESES PAGADOS	(10.830.60)	(2.432.36)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	116.406.10	187.465.31
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	40.000.00	(0.00)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	(0.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(-107.198.96)	(-148.496.36)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	33.195.36	2.402.50
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	2.402.50	41.371.45

IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

TOCARVI TRANSPORTE PESADO CIA.LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada en Quito, el 31 de Octubre de 1997, ante el Notario Quinto del cantón Quito, y se halla inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Enero de 1998, No.0209 Tomo 129.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la prestación de servicios de transporte de carga por carretera a nivel nacional e internacional.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 28 de Enero de 1998.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Panamericana Sur km 14 ½ parque industrial.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791397916001

AUMENTO DE CAPITAL:

La Compañía aumentó su Capital Social y reformó sus Estatutos, mediante escritura pública celebrada el 14 de Octubre del año 2003, ante el Notario Sexto del Cantón Quito, e inscrita el 29 de diciembre del año 2003, el nuevo capital es de U\$ 50.000,00 dividido en 50.000 acciones de un dólar.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2011, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Gerencia declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, adoptadas en el Ecuador según Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No.348 de 4 de septiembre del mismo año; la Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del

11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No.566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, y
- Las Notas a los Estados Financieros y el Informe de Actividades por parte de la Administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.3 Moneda

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América que es la de uso oficial en el Ecuador.

2.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

2.5 Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2016 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2015.
- Los Estados de Resultados Integrales reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016; corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2015.

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016, los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2016

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Debido a que se tomó la capacitación inicial para la Adopción de las NIIF para PYMES en el año 2008, las cifras de los Estados Financieros del año 2016 se evaluaron conforme a lo solicitado en las nuevas normas vigentes y no se observaron cambios significativos en cuanto a lo establecido en ellas.

No se han producido cambios en la valoración de los activos considerados como Propiedad, Planta y Equipo, ni en la estimación de su depreciación.

En cuanto a los Beneficios a empleados descritos en la Sección 28 de las NIIF para PYMES, la Gerencia determinó que dado que la nómina actual de empleados corresponde a los mismos socios, la provisión por Jubilación Patronal se la considerará cuando la antigüedad de los empleados sea de diez años por lo menos.

Así también la provisión por desahucio no se ha considerado pues no es política de la empresa pagar dicho rubro cuando el empleado renuncia.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente en

los Estados de Situación Financiera, pero para la presentación de los Estados de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros. Dicha provisión se determinará mediante la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

4.4 Anticipos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por IVA pagado y por retenciones en la fuente tanto de Impuesto a la Renta como de IVA, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

4.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

4.6 Propiedad Planta y Equipo

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Gerencia cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un período.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, de acuerdo a NIIF para Pymes no está permitida la revalorización de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de Depreciación	Valor Residual
Edificios y terrenos	40	5%	5%
Vehículos	6-8	20%	30%
Equipos de Cómputo	3	33%	-
Muebles y Enseres	10	10%	-
Equipos de Oficina	10	10%	-

A criterio de la Gerencia, para las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a

proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

4.8 Sobregiros y Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

4.9 Impuesto a las Ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que 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.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, 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.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

4.10 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

4.11 Beneficios a los empleados

La jubilación patronal se reconocerá cuando uno o varios de los empleados cumplan diez años de servicio en la empresa, aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4.12 Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

4.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconocerá como ingreso en sus estados financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La entidad utilizará como método de reconocimiento de ingresos el grado de terminación de los servicios, mediante la inspección de los trabajos ejecutados.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias, cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

En el caso de presentarse ingresos y que estos no hayan sido facturados, se procede con el reconocimiento del ingreso de acuerdo al grado de terminación de los servicios, registrando en una cuenta por cobrar temporal el valor del servicio prestado.

El valor total de la facturación por servicios no prestados se registra en la cuenta de pasivo "Ingresos Diferidos" por la parte del servicio no prestado aún. En el caso que la facturación incluya servicios ya ejecutados, se registrará la parte correspondiente en los ingresos operativos del período.

Se reconoce como ingresos del ejercicio el valor correspondiente a los servicios prestados que fueron anteriormente facturados, este reconocimiento se lo realizará en base a los reportes enviados por el área técnica de la Compañía.

4.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

4.15 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva. La empresa no registra arrendamientos financieros.

4.16 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.18 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja y Bancos.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
CAJA GENERAL	0.00	0.00
BANCO INTERNACIONAL	2.402.50	41.371.45
TOTAL	2.402.50	41.371.45

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
CLIENTES	197.589.97	195.008.21
PROV.INCOBRABLES	-1.714.00	-3.664.00
TOTAL	195.875.97	191.344.21

7. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
ANTICIPOS	157.301.75	240.264.84
ANTICIPOS SERVICIOS		0.00
TOTAL	157.301.75	240.264.84

8. INVENTARIO DE REPUESTOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
INVENTARIO DE REPUESTOS	7.792.57	7.792.57
TOTAL	7.792.57	7.792.57

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO	951.683.59	810.683.59
INSTALACIONES	217.483.85	217.483.85
MUEBLES Y ENSERES	4.557.50	4.557.50
EQUIPO DE COMPUTACION	1.220.80	1.220.80
(-) DEP.ACUM.PPYE	(905.086.88)	(850.463.82)
TOTAL	269.858.87	182.261.13

10. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
PROVEEDORES NACIONALES	5.178.98	14.971.89
TOTAL	5.178.98	14.971.89

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
SOCIOS POR PAGAR	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
IMPUESTOS POR PAGAR	547.58	616.23
IESS POR PAGAR	3.644.34	3.392.71
TOTAL	4.191.92	4.008.94

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
DECIMOTERCERA REMUNERACION	0.00	0.00
DECIMOCUARTA REMUNERACION	0.00	0.00
VACACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES	19.425.14	16.258.36
TOTAL	19.425.14	16.258.36

14. ANTICIPOS DE CLIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
ANTICIPOS DE CLIENTES	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

15. IMPUESTO A LA RENTA

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
IMPUESTO A LA RENTA	24.216.67	20.268.76
TOTAL	24.216.67	20.268.76

16. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre de 2016, está constituida por 5000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, a valor nominal de US \$1 cada una respectivamente. No se han efectuado aumentos de capital.

DETALLE	2015	2016
CAPITAL	50,000.00	50,000.00
TOTAL	50,000.00	50,000.00

17. RESERVAS LEGAL FACULTATIVA Y OTRAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
---------	------	------

RESERVA LEGAL	76.673.33	76.673.33
TOTAL	76.373.33	76.673.33

18. UTILIDADES ACUMULADAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	352.126.50	347.985.60
TOTAL	352.126.50	347.985.60

19. PERDIDAS ACUMULADAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
PERDIDAS ACUMULADAS	(0.00)	(0.00)
TOTAL	0.00	0.00

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
RESULTADO DEL EJERCICIO	85.859.10	71.861.97
TOTAL	85.859.10	71.861.97

21. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
INGRESOS POR SERVICIOS	1.271.565.80	1.109.471.16
TOTAL	1.271.565.80	1.109.471.16

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

22. COSTO DE VENTAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
MANTENIMIENTO Y REPAR.	266.046.93	228.305.96
MANO DE OBRA	282.868.58	267.091.29
OTROS GASTOS	162.143.65	159.843.40
DEPRECIACION PPYE	120.425.35	87.597.74
IVA NO UTILIZADO	69.223.75	63.463.16
ALIMENTACION	15.246.92	11.163.38
COMBUSTIBLES	208.327.84	134.793.82
ATENCION MEDICA	1.524.97	8.868.06
TOTAL	1.125.807.90	961.126.81

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
HONORARIOS PROFESIONALES	4.500.00	5.400.00
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	0.00	0.00
SERVICIOS PUBLICOS	9.622.00	7.043.84
UTILES DE OFICINA	827.88	2.549.96
MANTEN.EQUIPOCOMPUTACION	0.00	310.71
NOTARIOS Y REG.PROPIEDAD	0.00	334.05
CONTRIBUCIONES	4.209.60	921.10
IMPUESTOS MUNICIPALES	6.135.98	6.016.62
OTROS GASTOS ADMINISTRAT	183.345.94	14.946.62
TOTAL	43.641.40	37.522.90

24. GASTOS DE VENTAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	0.0000
ATENCION A CLIENTES	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

25. GASTOS FINANCIEROS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	2015	2016
INTERESES BANCARIOS	10.830.60	2.432.36
TOTAL	10.830.60	2.432.36

26. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La Gerencia es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y tasas de interés.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continua de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, y cumple con los estándares de ética y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación..
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente a su presentación.

28. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios.



Pablito Leonardo Tobar Jarrín
Gerente



Jaime Monteros
Contador