

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA SUPERESTIBA S. A.
TRANS&SUPERESTIBA S.A**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31-12-2016

1.- Operaciones:

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA SUPERESTIBA S. A. TRANS&SUPERESTIBA S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Machala el 28 de Mayo del 2015, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías de Machala.

Su domicilio está ubicado en Ciudad de Machala, provincia de El Oro.

Capital suscrito US\$1,000.00, Número de Acciones 1.000 Valor de US\$1.00;
Capital autorizado de US\$2,000.00.

Su actividad principal es el transporte de carga pesada a nivel nacional.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

- Equipos de computación	33%
- Muebles y enseres	10%
- Instalaciones	10%
- Equipo de Oficina	10%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o, de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

g) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las

bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por el servicio de ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2016, se presenta a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	US\$	
	2016	2015
Banco de Machala	2,260.62	4,610.72
Total	2,260.62	4,610.72

Se registra saldo presentado al 31 de diciembre 2016, en la única cuenta que mantiene la compañía, Bco. de Machala.

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de las cuentas por cobrar correspondientes a la prestación de servicios, provenientes de la actividad de la Compañía, se muestran de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	US\$	
	2016	2015
Cuentas por cobrar clientes No relacionados	12,690.70	8,932.47
Total	12,690.70	8,932.47

El saldo corresponde a la facturación pendiente de cobro, por los servicios prestados a terceros. Este monto pendiente de cobro no genera intereses. A continuación, un detalle de los clientes y el valor pendiente de cobro:

<u>Cliente</u>	<u>Monto US\$</u>
Asisbanc	712.80
Coragrofrut S.A.	1,336.50
Encoser S.A.	210.00
Opacif S.A.	1,106.40
Superestiba S.A.	8,910.00
Transcarprimen S.A.	415.00
Total	12,690.70

5.- Activos por impuestos corrientes

El movimiento de las provisiones efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	US\$	
	2016	2015
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	-	526.71
Crédito tributario a favor de la empresa IR	1,143.88	130.81
Total	1,143.88	657.52

6.- Propiedades, Planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	US\$	US\$
	2016	2015
Saldo al comienzo del año	500.00	-
Adquisiciones	-	500.00
Bajas	-	-
Depreciación acumulada	166.68	-
Total	333.32	500.00

No se registra transacciones de compra o venta de propiedades, planta y equipos, durante el período 2016.

7.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de cuentas y documentos por pagar se presentan de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	US\$	
	2016	2015

Proveedores de bienes y servicios	2,585.47	6,292.70
Total	2,585.47	6,292.70

A continuación, un detalle de los proveedores que registran un monto pendiente de pago:

<u>Proveedor</u>	<u>Monto US\$</u>
Toral Feijoo Edilma	40.00
Chen Libin	15.00
Cedillo González Emilia	120.00
Trisacorp S.A.	30.00
Contecon Guayaquil S.A.	131.63
Rivera Intriago Gina	180.00
Gasur S.A.	655.00
Diaz Andrango Rafael	182.19
Gómez León Wilmer	50.00
Brito Guijarro Manuel	453.61
Lubricentro FCD S.A.	11.00
Inarpi S.A.	49.95
EP Hidrocarburos	184.86
Alutuckmotors S.A.	482.23
Total	2,585.47

8.- Otras obligaciones corrientes

Los saldos de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2016, se detallan a continuación:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	US\$	
	2016	2015
Obligaciones tributarias	2,563.59	156.99
Obligaciones con el IESS	618.78	625.53
Beneficios sociales	2,996.29	2,886.79
Participación de utilidades	2,312.23	-
Total	8,490.89	3,669.31

9.- Otros Pasivos No corrientes

El saldo de la cuenta otros pasivos no corrientes, es el siguiente:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	US\$	
	2016	2015
Cuentas por pagar locales	8,937.16	18,869.17
Total	8,937.16	18,869.17

Saldo correspondiente a préstamo recibido de la Cía. Superestiba en el año 2015, crédito que no ha generado intereses, y que a la fecha se ha cancelado en un 47%.

10.- Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable antes 15% PT e impuesto a la renta	15,414.89	(15,130.47)
15% Participación a trabajadores	2,312.23	-
Más: Gastos no deducibles	3,125.78	-
Menos: Otras deducciones	-	-
Base imponible para impuesto a la renta	16,228.44	(15,130.47)
Impuesto a la Renta Causado	3,570.26	-
Anticipo de Impuesto a la renta 2016	147.34	-
Retenciones en la fuente del ejercicio	865.73	130.88
Impuesto a la renta a pagar	2,557.19	130.88

11.- Capital social

El capital asciende a US\$1,000.00 que está representado por 1.000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a SUPERESTIBA S. A. propietario de 500 acciones, representada por su Gerente General Ing. Lady Herrera Valdiviezo y CORAGROFRUT S. A. representada por su Gerente General Ing. Lady Herrera Valdiviezo propietaria de 500 acciones.

12.- Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

13.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 29 del 2017.