

**COMPañIA DE TRANSPORTE TERRESTRE COMERCIAL DE CARGA LIVIANA VIRGEN
DEL TRáNSITO COMVIDETRANS S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

a) Descripción de la Compañía

Compañía de Transporte Terrestre Comercial de Carga Liviana Virgen del Tránsito COMVIDETRANS S.A.; es una compañía anónima constituida de acuerdo con las Leyes Ecuatorianas el 08 de Julio del 2015.

El objeto social principal de la Compañía es dedicarse exclusivamente al servicio comercial de transporte terrestre de carga liviana en el Cantón de Quito, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, su Reglamento y las Ordenanzas Metropolitanas de Quito y la Agencia Metropolitana de Tránsito.

El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, en la parroquia de San Antonio de Pichincha; y se preside por la Junta General de Accionistas y se administra por el Presidente Ejecutivo y el Gerente General.

b) Capital Social

El capital suscrito de la Compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América USD (\$ 850,00) divida en ochocientas cincuenta acciones de un dólar cada una.

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Regulatorio en el Ecuador.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.Cl.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinará su aplicación obligatoria por parte de la compañía y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, posteriormente mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre de 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

b) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía correspondientes al ejercicio económico 2017, han sido presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

c) Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (U.S. dólar) que es la moneda de circulación en el Ecuador.

3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

En la elaboración de las cuentas anuales de la Compañía correspondiente al ejercicio 2017, se han adoptado los siguientes principios y políticas corrientes y criterios de valoración.

a) Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de operación de la Compañía, y como no corriente los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios.

c) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

✓ **Impuesto corriente.-** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

✓ **Impuesto diferido.-** Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuesto diferido debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la utilidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden empleando las listas fiscales que se espera sean aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que hayan sido aprobadas.

d) Reconocimiento de ingresos.

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, en referencia al estado de terminación del contrato en base a la prestación del servicio.

e) **Reconocimiento de gastos.**
Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
El efectivo y equivalente de efectivo se resume:

Diciembre 31		
2017	2016	(En US Dólares)
81,15	-	Caja
3.227,04	1.601,81	Banco Internacional
<u>3.308,19</u>	<u>1.601,81</u>	Total

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes se resumen de la siguiente manera:

Diciembre 31		
2017	2016	(En US Dólares)
398,75	-	Retención en la Fuente
<u>398,75</u>	<u>-</u>	Total

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía acumuló retenciones en la fuente del impuesto a la renta, estas retenciones dan derecho a crédito tributario para la compañía a compensarse con el impuesto a la renta causado en el ejercicio fiscal 2017 determinado por la Compañía.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En la adquisición de servicios para la actividad comercial de la Compañía, las cuentas por pagar a proveedores se resumen como sigue:

Diciembre 31		
2017	2016	(En US Dólares)
279,47	-	Proveedores Locales
<u>279,47</u>	<u>-</u>	Total

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes se resumen como sigue:

Diciembre 31		
2017	2016	(En US Dólares)
403,38	-	Retenciones en la fuente e Iva por Pagar
464,13	16,10	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio
<u>867,51</u>	<u>16,10</u>	Total

Impuesto a la renta reconocida en los resultados.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Diciembre 31		
2017	2016	(En US Dólares)
2.109,70	64,39	Utilidad del Ejercicio
464,13	16,10	Impuesto a la Renta Causado (1)
(398,75)	(34,90)	(-) Retención en Fuente Ejercicio
<u>65,38</u>	<u>(18,80)</u>	Impuesto Renta por Pagar

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%; sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América USD (\$ 850,00) dividida en ochocientas cincuenta acciones de un dólar de los Estados Unidos de América (\$1,00) cada una.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, según la administración de la Compañía, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y por la Junta de Socios.

Sr. ChipantasiCaiza Cesar Fernando.
Gerente General
COMVIDETRANS S.A.

Ing. Johanna Vasco
Contadora