

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO

"PESADOEXPRES S.A."

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía PESADO EXPRES S.A. está constituida en la república del Ecuador el 29 de Enero del año 2016. Con un capital suscrito de \$800,00 y número de acciones de 800 con un valor nominal de \$1,00 cada una. Su objeto social es el transporte por vía terrestre y por tuberías.

Composición societaria:

CEDULA	NOMBRES	ACCIONES	%
Socio 1101446753	MIRANDA DELGADO DIEGO ALEJANDRO	159	0,19875%
Socio 1103604912	MIRANDA TORRES JOSE ALEJANDRO	160	0,20%
Socio 1104199102	MIRANDA TORRES YESENIA IVANOVA	1	0,00125%
Socio 1714773056	MORALES DE LA GUERRA WILLIAN	169	0,21125%
Socio 1720241544	SANCHEZ FIGUEROA MONICA ALEXANDRA	1	0,00125%
Socio 1101958633	TORRES LAURA BEATRIZ	160	0,20%
Socio 1104338577	VILLAVICENCIO MIRANDA THALIA ALEJANDRA	150	0,1875%
TOTAL		800	100%

2. ESTADOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre la compañía PESADOEXPRES S.A., presenta los estados financieros del ejercicio económico 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 así:

COMPAÑÍA PESADO EXPRESS S.A.

ESTDO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en dólares USA)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.2	10.162	0	10.162
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	3.3	28.802	0	28.802

IMPUESTOS CORRIENTES	3.6	2.098	0	2.098
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41.062	0	41.062
OTROS ACTIVOS				
GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACIÓN		800	800	0
(-)AMORTIZACION DE GASTOS DE CONSTITUCION		0	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		800	800	0
TOTAL DEL ACTIVO		41.862	800	41.062
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	4.1	33.316	0	33.316
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	4.2	6.054	0	6.054
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR (RENTA)	4.4	589	0	589
OBLIGACIONES CON EL IESS		162	0	162
TOTAL DEL PASIVO		40.121	0	40.121
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	5.1	800	800	0
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	5.2	2.005	0	2.005
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-1.064	0	-1.064
TOTAL DEL PATRIMONIO		1.741	800	941
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		41.862	800	41.062

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares USA)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
VENTA DE SERVICIOS GRAVADOS CON TARIFA 0%	238.701	0	238.701
APORTES DE SOCIOS PARA ADMINISTRACION	7.000	0	7.000
COSTOS DE VENTAS	-236.392	0	-236.392
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS DEL EJERCICIO	9.309	0	9.309
GASTOS OPERATIVOS	-7.264	0	-7.264
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-4.029	0	-4.029
UTILIDAD OPERACIONAL	-1.984	0	-1.984
OTROS INGRESOS-EGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS GANADOS	0	0	0
OTROS	920	0	920
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	-1.984	0	-1.984
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES	0	0	0
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 22%	0	0	0
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-1.984	0	-1.984
GANANCIA POR ACCION ORDINARIA	-2	0	-2

NUMERO DE ACCIONES

800 800 0

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en U.S. dólares)

	2.016	2.015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8.157	-2.000
Clases de cobros por actividades de operación	286.742	0
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	285.957	0
Otros cobros por actividades de operación	785	0
Clases de pagos por actividades de operación	-278.585	-2.000
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-269.223	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	-7.264	0
Otros pagos por actividades de operación	-2.098	-2.000
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.005	2.000
Aporte en efectivo por aumento de capital	2.005	2.000
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.162	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.162	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10.162	0

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

3.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

3.4 Inventarios

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

3.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

3.6 Impuestos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral

porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido promulgadas hasta la fecha del Estado Financiero.

3.7 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los muebles, enseres, y equipos de computación se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Muebles	10 a 12 años
Equipo oficina	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Instalaciones	10 años

La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía IMPORELLANA S.A., los mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos riesgos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

4.1 Cuentas y documentos por pagar

Las deudas a los proveedores de servicio de transporte al 31 de diciembre del 2016 fueron de \$33.315,95

4.2 Otras cuentas por pagar / crédito mutuo

Son saldos de créditos por parte de accionistas

Sr. Willian Morales	5.430,82
Nóminas por pagar	623,66
Suman: \$	6.054,48

4.3 Anticipo calculado -

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La Compañía es de reciente creación.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. El caculo del impuesto a la renta para este año 2016 se tomó el 22%.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

4.4 Impuestos retenidos

Corresponde a retenciones de impuesto al valor agregado y impuesto a la renta por pagar así:

Retenciones de IVA	\$	21,00
Retenciones de RENTA		567,91

5 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

5.1 Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

5.2 Aportes de socios futura capitalización- Los socios aportan en dinero en efectivo para futura capitalización el valor de \$ 2.004,80

6 Otras Revelaciones:

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

6.1 Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

6.2 Aprobación y publicación

Los Estados Financieros, y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 7 de abril del 2017


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: WILLIAN WLADIMIR MORALES DE LA GUERRA
 CI/RUC: 1714773056


 FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
 RUC: 1705118246001